

**INFORME DE LA EVALUACIÓN ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
DEL COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO**

  
**CRUZ & ALVARADO**  
AUDITORES Y CONSULTORES



**Relacionado al Ejercicio Económico 2021**

## ÍNDICE

Carta de Control Interno	3
Origen del Examen	4
Objetivo de la Actividad	4
Alcance de la Actividad	4
Antecedentes e Información relativa a la entidad	5
Debilidades de Control Interno	7
Seguimiento de Implementación de recomendaciones	25



### Anexos

1. Matriz de Implementación de recomendaciones

**INFORME DE LA EVALUACIÓN ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL  
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO**

**CARTA DE CONTROL INTERNO**

**Estimados Señores;**  
**MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO**  
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO

Como parte de nuestro contrato de locación de servicios suscrito con su digna organización para evaluar su gestión 2021, hemos procedido a evaluar el Sistema de Control Interno bajo los estándares de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y de acuerdo al marco regulatorio vigente, a su vez utilizando metodología COSO y el carácter selectivo de las pruebas utilizadas; bajo estos parámetros se formula nuestra opinión para indicar el grado de confianza y razonabilidad de dicho sistema en el COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO.

Los objetivos de una estructura de control adecuada son proporcionar a la administración de la entidad como razonables, pero no absoluta seguridad, que los activos estén protegidos contra pérdidas, uso indebido o disposiciones no autorizadas y, que las transacciones sean ejecutadas de acuerdo con autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de información financiera y de gestión de la institución.

Esta evaluación reveló ciertas condiciones reportables – riesgos -, las mismas que se detallan a continuación y se encuentran descritas en los comentarios siguientes y en las conclusiones y recomendaciones del presente informe.

Consideramos que una adecuada implementación eficiente de las recomendaciones permitirá mejorar las actividades de la institución.

Cusco, abril del 2022.

Refrendado por:



-----  
CPC. Henry Cruz Aguilar  
Mat. N° 02-3798 / 19-0565  
SOCIO - GERENTE

**INFORME DE LA EVALUACIÓN ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL  
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO**

**1. ORIGEN DEL EXAMEN**

Nuestra Auditoría se viene realizando en atención al Contrato de Locación de Servicios como resultado del Concurso Público de Méritos realizado por el COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO y la Sociedad de Auditoría Cruz & Alvarado Contadores, Auditores y Consultores SCRL

## **2. OBJETIVO DE LA ACTIVIDAD**

Evaluar y opinar sobre la implementación, funcionamiento y efectividad del Sistema de Control Interno en las áreas administrativas y en aquellas actividades vinculadas directamente con la misión y objetivos de la entidad, identificando y determinando el grado de solidez, eficiencia y eficacia de los controles clave que aseguren a la entidad el cumplimiento de sus objetivos y metas, incidiendo en las áreas críticas y circunstancias a la cartera de colocaciones, captación de depósitos, obligaciones con terceros, recursos humanos y logísticos.

## **3. ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

El control interno es un proceso integral efectuado por el Titular, funcionarios y servidores de una entidad, diseñado para enfrentar los riesgos y para dar seguridad razonable de que, en la consecución de la misión de la entidad se alcanzarán objetivos gerenciales como: promover la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad; cumplir la normatividad aplicable a la entidad y a sus operaciones, proteger y conservar los recursos públicos y elaborar información confiable y oportuna que propicie una adecuada toma de decisiones.

Un adecuado sistema de control interno, permite prevenir, detectar y corregir deficiencias, así como detectar aquellos aspectos relacionados con la existencia de ilícitos, con la finalidad de que los niveles pertinentes adopten los correctivos necesarios salvaguardando los intereses de la entidad. Es bueno precisar, sin embargo, que nuestra evaluación de la estructura de control interno de la Cooperativa no revela necesariamente todas las debilidades existentes en las áreas evaluadas, en virtud al carácter selectivo de nuestras pruebas de auditoría.

Producto del examen realizado se revelaron algunas debilidades de control interno las mismas que se incluyen en este memorando con la finalidad de que sean tomadas en cuenta en aras de fortalecer el funcionamiento del sistema de control interno del COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO. Así mismo, es necesario precisar que durante el trabajo de campo no se presentaron hechos que constituyeran limitaciones al alcance.

La elaboración del presente documento estuvo a cargo del equipo de Auditores propuestos por la Sociedad hacia la Cooperativa, supervisados por el CPC. Henry Cruz Aguilar.

### **NORMATIVIDAD UTILIZADA:**

Entre las principales normas aplicables utilizadas en la presente actividad de control tenemos:

- Normas Internacionales de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.
- Decreto Legislativo N° 85 – Ley General de Cooperativas.
- Decreto Supremo N° 04-91-TR Reglamento de Autocontrol Cooperativo.
- Ley N° 29683 – Ley del Acto Cooperativo.
- Texto Único Ordenado del Código Tributario - Decreto Supremo N° 135-99-Ef, y normas modificatorias.
- Texto Único Ordenado de la Ley Del Impuesto a la Renta - Decreto Supremo N° 179-2004-Ef, y su reglamento.
- Texto único ordenado de la Ley del Impuesto General a las Ventas e Impuesto Selectivo al Consumo - Decreto Supremo N° 055-99-EF, y su reglamento.
- Decreto Ley N° 25632 - "Ley Marco de Comprobantes de Pago".
- Resolución de Superintendencia N° 183-2004/SUNAT "Normas para la Aplicación del Sistema de Pago de Obligaciones Tributarias con el Gobierno Central al que se refiere el Decreto Legislativo N° 940".
- Ley N° 28194 "Ley para la Lucha contra la Evasión y para la Formalización de la Economía" (Ley de Bancarización), y su reglamento.
- Decreto Supremo N° 020-2017-JUS, Reglamento de la Ley N° 27693, Ley que crea la Unidad de Inteligencia Financiera - Perú (UIF - Perú).
- Decreto Legislativo N° 728 – Ley de Competitividad y Productividad Laboral.

## **4. ANTECEDENTES E INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD**

El Colegio de Contadores Públicos del Cusco es una institución autónoma con personería de derecho público interno, conforme dispone el Art. 5° de la Ley No. 28951 concordante con el Art. 20° de de la Constitución Política del Perú, que agrupa a los Profesionales de las ciencias contables residentes en la Región del Cusco. Cuenta con patrimonio propio y tiene duración indefinida.

La Institución se rige por la Ley No. 13253, Ley de Profesionalización del Contador Público y la Ley No. 28951, Ley de Actualización de la Ley No. 13253, de Profesionalización del Contador Público y de Creación de los Colegios de Contadores Públicos; por el Estatuto y las normas vigentes que le sean aplicables.

La sede de la Institución es el inmueble de la Manzana C, Lote 9 del jirón Julio C. Tello de la urbanización Santa Mónica del distrito de Wanchaq, provincia y región del Cusco, Capital Histórica del Perú. Su jurisdicción es la Región del Cusco, en cuyo ámbito podrá constituir filiales.

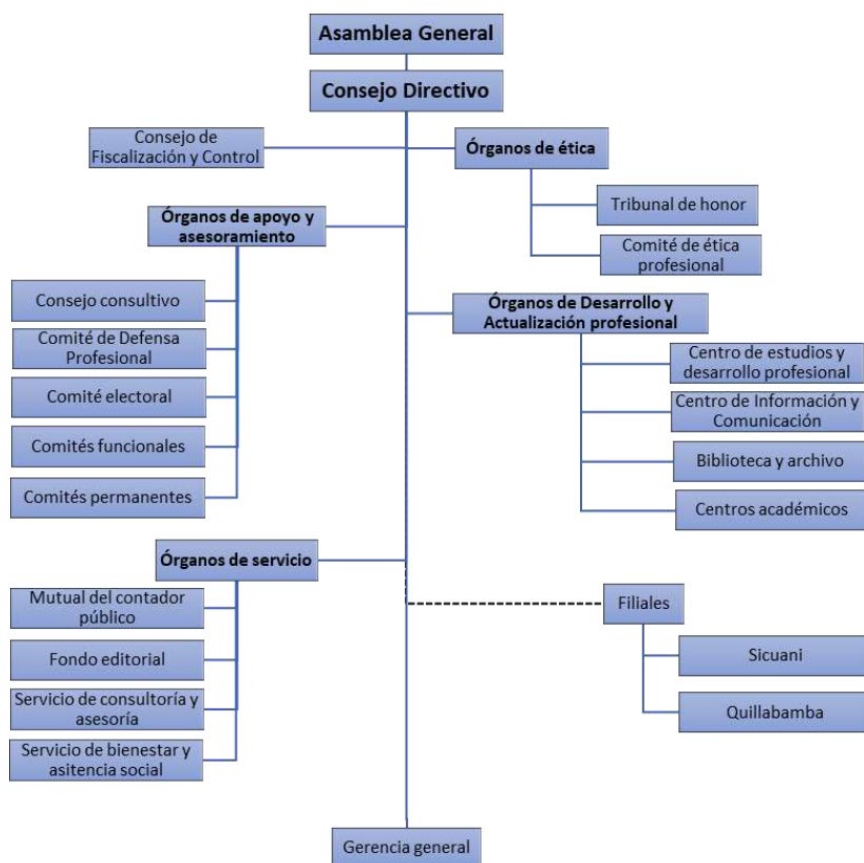
El Colegio de Contadores Públicos del Cusco está integrado por Contadores Públicos que han sido incorporados como Miembros de la Orden. De acuerdo con sus fines, esta Orden Profesional o sus miembros, en forma individual, están impedidos y prohibidos de desarrollar actividades político - partidarias y religiosas en nombre y representación del Colegio.

Son fines del Colegio de Contadores Públicos del Cusco:

- a) Defender el ejercicio de la profesión de Contador Público Colegiado.
- b) Velar para que el ejercicio de la profesión se desarrolle de acuerdo con los principios y normas que regulan las técnicas y prácticas de las ciencias contables y financieras y normas legales vigentes, estatutarias, reglamentarias y el Código de Ética Profesional.
- c) Enaltecer la profesión contable orientándola a participar en todas las actividades que coadyuven al desarrollo integral de la vida nacional.
- d) Organizar y/o participar en certámenes regionales, nacionales e internacionales que conduzcan al permanente perfeccionamiento, capacitación e investigación como parte inherente al desarrollo de la profesión.
- e) Establecer y divulgar, en interés de la colectividad, las normas contables que deben observarse en la formulación y presentación de la información contable y financiera.
- f) Cooperar con los poderes públicos y organismos privados en todos los asuntos de interés regional y nacional.
- g) Propiciar y/o participar en la interrelación y coordinación con instituciones representativas de otras profesiones de formación universitaria, en acciones de interés regional y nacional y en los casos que se pretenda vulnerar los derechos establecidos por la Constitución y las leyes.
- h) Mantener relación permanente de solidaridad y cooperación mutua con organizaciones representativas de la profesión contable regional, nacional e internacional.
- i) Emitir pronunciamientos a nombre de la profesión contable frente a acontecimientos de trascendencia local, regional, nacional e internacional y de aquellos que atenten contra los derechos humanos o afecten el ejercicio privativo de la profesión contable.
- j) Proponer ante los Poderes Públicos las disposiciones legales que amparen el desarrollo y afianzamiento de la Profesión.
- k) Promover el espíritu de solidaridad y las acciones orientadas a la previsión social que procuren el bienestar social de sus Miembros Colegiados y de sus familias.
- l) Mantener vínculos permanentes con las universidades con el propósito de colaborar en la formación Profesional, así como con otros centros de estudios e investigación científica del país y del extranjero y con los demás colegios Profesionales de la Región y del país.
- m) Mantener y acrecentar el patrimonio de la Institución.
- n) Propender la incorporación y el desarrollo de nuevas áreas en el ejercicio Profesional.
- o) Promover la Educación Continúa de sus miembros en los aspectos contables y financieros conforme a los dispositivos legales y el presente Estatuto. Participar activamente en la certificación periódica de sus agremiados para cumplir con los fines que señala la Ley de Profesionalización del Contador Público.
- p) Intervenir como persona jurídica en la creación de centros de estudios especializados afines a la profesión y/o en convenios multidisciplinarios.
- q) Emitir opiniones de carácter contable, financiero, tributario y administrativo sobre asuntos relacionados con la profesión contable.
- r) Otros fines señalados en el Art. 5° de la Ley N° 28951.

#### **ESTRUCTURA ORGÁNICA:**

Concordante con los Artículos 25° al 33° del Estatuto del Colegio de Contadores Públicos del Cusco. Se dispone de una estructura orgánica con los siguientes niveles:



# CRUZ & ALVARADO

## AUDITORES Y CONSULTORES

Órgano de Decisión:  
La Asamblea General

Órgano de Dirección:  
El Consejo Directivo

Órgano de Control:  
El Consejo de Fiscalización y Control

Órganos de Ética:  
El Comité de Ética Profesional  
El Tribunal de Honor

Órganos de Apoyo y Asesoramiento Institucional:  
El Consejo Consultivo.  
El Comité de Defensa Profesional  
El Comité Electoral.  
Los Comités Funcionales, y  
Los Comités Permanentes

Órganos de Desarrollo y Actualización Profesional:  
El Centro de Estudios y Desarrollo Profesional (CEDEPRO)  
El Centro de Información y Documentación (CID)  
Biblioteca y Archivo.  
Los Centros Académicos

Órganos de Servicio:  
La Mutual del Contador Público.  
El Fondo Editorial.

El Servicio de Consultoría y Asesoría.

Órgano Ejecutivo:  
La Gerencia General.

Órganos desconcentrados:  
Las Filiales

De acuerdo a las Elecciones para el periodo 2021 - 2022, la composición del Consejo Directivo es el siguiente:

Consejo Directivo		
N°	Apellidos y Nombres	Cargo
1	CPC. Fernando Amaut Paúcar	Decano
2	CPC. Zoraida Mirina Bárcena Luza	Vice Decana
3	CPC. Karen Yulitssa Gonzáles Saldivar	Directora Secretaria
4	CPC. Marco Antonio Araoz Gamboa	Director de Finanzas
5	CPC. Samuel Nin vilchez	Director de Defensa Profesional
6	CPC. Roger Quintanilla Bejar	Director de Actividades Profesionales y Culturales
7	CPC. Sonia Nauray Flores	Director de Certámenes y Conferencias
8	CPC. Angela Graciela Concha Navia	Director de Imagen Institucional y Publicaciones
9	CPC. Erick Benavides Multhauptff	Director de Informática
10	CPC. Jimmy George Flores Velasco	Director de Asistencia Social y Actividades Rec.

## 5. DEBILIDADES DE CONTROL INTERNO;

Nuestra evaluación y estructura del presente informe ha identificado algunas Debilidades de Control interno las cuales fueron alcanzadas en su oportunidad y en el presente informe se incluyen los comentarios otorgados por EL COLEGIO.

### 1) EN EL REGISTRO DE COMPRAS EXISTE DUPLICIDAD EN LA ANOTACIÓN DE LOS COMPROBANTES DE PAGO ELECTRÓNICOS EN ALGUNOS COMPROBANTES.

Fueron entregados para revisión los registros de compras de Enero a Diciembre 2021 los cuales fueron autenticados a través del programa de libros electrónicos (PLE) siendo Validados, encontrándose la duplicidad de los siguientes comprobantes:

Periodo	CUO	NUMERO CORREL CUO	FECHA EMISION	FECHA VENC.	TIPO	SERIE	NUMERO	TIPO	NUMERO DE DOC
20210800	PRINCIPAL-08-08-00025	M08-00025	26/08/2021	01/01/0001	3	EB01	17	6	10773231554
20210900	PRINCIPAL-08-09-00003	M09-00003	26/08/2021	01/01/0001	3	EB01	17	6	10773231554
20210800	PRINCIPAL-08-08-00017	M08-00017	23/08/2021	01/01/0001	1	F001	7957	6	20602632815
20210800	PRINCIPAL-08-08-00018	M08-00018	23/08/2021	01/01/0001	1	F001	7957	6	20602632815
20210800	PRINCIPAL-08-08-00019	M08-00019	23/08/2021	01/01/0001	1	F001	7957	6	20602632815
20210800	PRINCIPAL-08-08-00048	M08-00048	29/08/2021	01/01/0001	1	F001	7119	6	20491135523
20210800	PRINCIPAL-08-08-00049	M08-00049	29/08/2021	01/01/0001	1	F001	7119	6	20491135523

### Recomendación N° 01:

Al Decano del Colegio de Contadores Públicos del Cusco:

Debe dar las instrucciones al responsable de la Unidad de Contabilidad, para realice la corrección correspondiente en el registro de ventas utilizando el estado 9 "Cuando se realice un ajuste o rectificación en la anotación de la información de una operación registrada en un periodo anterior", así mismo, realizar la corrección en la declaración mensual.

Comentarios del Auditado:

Al respecto debo indicar que en las Factura F001-7957 y la Factura F001-7119 existe 3 y 2 tipos de gastos respectivamente, y se separó en el registro de acuerdo a esos gastos y a las partidas presupuestarias, motivo por el cual se realizó el registro en filas diferentes; sin embargo, al sumar los montos coinciden con el total del comprobante de pago.

Con relación a la boleta EB01-17 por S/ 43.00, efectivamente se presentó en 2 rendiciones, motivo por el cual se realizará la rectificación correspondiente y devolución de dinero por parte de tesorería.

Comentarios del Auditor:

Se mantienen la observación EB01-17 (solo de la Boleta Indicada).  
Se levanta la información de las facturas F001-7957 y F001-7119.

**Estado:** EN PROCESO

**2) REGISTRO DE COMPRAS, BOLETA DE VENTA POR MONTO DE S/ 52.00 DEL PROVEEDOR CONDORI LLERENA VERONICA CON N° 001-61 NO CUENTA CON LOS DATOS DEL COLEGIO.**

Con fecha 15/05/2021 existe una boleta de venta por el monto de S/52.00 del proveedor CONDORI LLERENA VERONICA, de número 0001-61, la cual según se verifica que tal boleta no cuenta con datos del colegio, por lo tanto, no debió considerarse un documento en el cual no se especifica esta emitido para el Colegio. Se muestra que dicho documento se registró en el Registro de Compras, y se canceló con el CHQ N° 10005544 el cual canceló varios documentos de caja:

03	0001	61	10434223402	CONDORI LLERENA VERONICA	PRESENTE PARA SECRETARIA	S/52.00	CHQ 10005544	2021-05-00022
----	------	----	-------------	--------------------------------	--------------------------------	---------	--------------	---------------

**Recomendación N° 02:**

Al Decano del Colegio de Contadores Públicos del Cusco:

Se pide se designe a quien corresponde tener en cuenta siempre que al registrar un comprobante de pago deberá verificar siempre que la información que corresponde. En este caso se considera que debió ser solo considerado en el registro por diario.

Comentarios del Auditado:

Efectivamente no está consignado los datos del Colegio, por tal motivo no debió ser aceptado dicho gasto; sin embargo, es un gasto que fue aprobado por Gerencia de ese entonces por ser un obsequio para la secretaria del colegio por su onomástico, no habiendo duda que era un gasto del Colegio, dejando la indicación de completar los datos omitidos. Actualmente para subsanar la observación se está coordinando con el proveedor para que complete la información faltante.

**Estado:** EN PROCESO

**3) SE REALIZÓ UN CHEQUE N°10005681 POR EL MONTO DE S/ 391.20 A NOMBRE DE CARLOS EDUARDO VILLAMONTE JUAREZ PARA COMPRA DE PASAJES EN DÓLARES, PERO SOLO ESTA EL TICKET Y NO HAY FACTURA.**

Con fecha 01/12/2021 se realizó un Cheque N° 10005681 por el monto de S/ 391.20 a nombre de CARLOS EDUARDO VILLAMONTE JUAREZ para compra de dólares y pago de pasaje a proveedor LAN, con número de OP 2021-12-00002, sin embargo, se verifica que solo se tiene el documento de Ticket aéreo el cual fueron pasajes de CUSCO – LIMA y LIMA – CUSCO para el Sr. FERNANDO AMAUT PAUCAR, pero no se tiene la factura por compra de dichos pasajes, teniendo en cuenta que la empresa emite FACTURA por el servicio que brinda de vuelos. Se presenta a continuación el documento que se visualizó en el archivo y que solo se registró por diario y no en compras por no pedir la factura tal como debió realizarse:

**Recomendación N° 03:**

Al Decano del Colegio de Contadores Públicos del Cusco:



Se recomienda que siempre al realizar un gasto tal como el que se presenta, deberá solicitarse factura para poder usar el IGV como corresponde. Puesto que la empresa LAN emite facturas y el Colegio tiene la obligación de pedir la documentación correcta al realizar sus gastos.

Comentarios del Auditado:

*El mencionado pasaje fue para el Decano del Colegio, el cual se aprobó en junta de Directivos, según invitación de la Junta de Decanos, motivo por el cual no podía desconocerse el gasto; sin embargo, al no tener los datos del Colegio se registró directamente en el diario.*

**Estado:** PENDIENTE.

- 4) **SE REALIZÓ UN CHEQUE N° 10005697 POR EL MONTO DE S/ 1,828.60 A NOMBRE DE CARLOS EDUARDO VILLAMONTE JUAREZ PARA COMPRA DE PASAJES EN DÓLARES, PERO SOLO ESTA EL TICKET Y NO HAY FACTURA.**

Con fecha 30/12/2021 se realizó un Cheque N° 10005697 por el monto de S/ 1,828.60 a nombre de CARLOS EDUARDO VILLAMONTE JUAREZ para compra de dólares y pago de pasaje a proveedor LAN, con número de OP 2021-12-00024, sin embargo, se verifica que solo se tiene el documento de Ticket aéreo el cual fueron pasajes de CUSCO – LIMA y LIMA – CUSCO para KAREN SALDIVAR, MARCO ARAOZ, ROGER QUINTANILLA BEJAR, ANGELA CONCHA y SONIA NAURAY FLORES, pero no se tiene la factura por compra de dichos pasajes, teniendo en cuenta que la empresa emite FACTURA por el servicio que brinda de vuelos. Se presenta a continuación el documento que se visualizó en el archivo y que solo se registró por diario y no en compras por no pedir la factura tal como debió realizarse:

**Recomendación N° 04:**

Al Decano del Colegio de Contadores Públicos del Cusco:

Se recomienda pedir Factura o Boleta siempre al realizar algún gasto; en este caso la empresa LAN emite facturas, por lo tanto, se debió pedir dicha documentación para sustento.

Comentarios del Auditado: AUDITORES Y CONSULTORES

*Los mencionados pasajes fueron miembros de la Directiva del Colegio, los cuales se aprobaron en junta de Directivos, según invitación de la Junta de Decanos, motivo por el cual no podía desconocerse el gasto; sin embargo, al no tener los datos del Colegio se registró directamente en el diario.*

**Estado:** PENDIENTE.

- 5) **SEGÚN LA REVISIÓN DE CONCILIACIONES DE:  
CUENTA BBVA N° 0011-0200-0100003926 SE TIENEN DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS EN DIFERENTES MESES.  
CUENTA CAJA MUNICIPAL DE CUSCO MN N° 106022321010462392 SE TIENEN DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS EN DIFERENTES MESES.  
CUENTA CAJA MUNICIPAL DE CUSCO MN N° 106022321010093320 SE TIENEN DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS EN DIFERENTES MESES**

De la revisión del año 2021 en **BBVA**, se tienen Depósitos no identificados en diferentes meses, por lo cual detallamos a continuación. A la fecha no se ha identificado a quien corresponden dichos montos:

01-02-00001	01	04/02/21	001	DEPÓSITO NO IDENTIFICADO	EPS SEDACUSCO SA	001	4699	Depositos no identificados	24.00
01-02-00002	01	12/02/21	001	DEPÓSITO NO IDENTIFICADO		002	4699	Depositos no identificados	150.00
01-02-	01	24/02/21	001	DEPÓSITO NO	PANTIGOSO SICOS	003	4699	Depositos no	

00003 01-03-00001	01	04/03/21	001	IDENTIFICADO DEPÓSITO NO IDENTIFICADO	YENNY EPS SEDACUSCO SA	24876	4699	identificados Depositos no identificados	120.00 24.00
01-03-00002	01	31/03/21	001	DEPÓSITO NO IDENTIFICADO	EPS SEDACUSCO SA	24898	4699	Depositos no identificados	24.00
01-03-00003	01	31/03/21	001	PENDIENTE A EMITIR RECIBO	QUISPE NINA JUANA	24900	4699	Depositos no identificados	120.00
015-04-00816	015	23/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24914	4699	Depositos no identificados	120.00
015-04-00818	015	26/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24915	4699	Depositos no identificados	120.00
015-04-00820	015	27/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24916	4699	Depositos no identificados	120.00
015-04-00821	015	27/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24918	4699	Depositos no identificados	120.00
015-04-00822	015	27/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24920	4699	Depositos no identificados	120.00
015-04-00834	015	30/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24925	4699	Depositos no identificados	168.00
015-04-00835	015	30/04/21	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24926	4699	Depositos no identificados	120.00
015-05-00596	015	01/05/21	001	DEPOSITO	LUZ CARLA SAIRE PFUÑO	24927	4699	Depositos no identificados	240.00
015-08-00295	015	05/08/21	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24961	4699	Depositos no identificados	24.00
015-09-00322	015	03/09/21	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24977	4699	Depositos no identificados	24.00
01-10-00697	01	05/10/21	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24996	4699	Depositos no identificados	24.00
01-10-01301	01	28/10/21	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	25028	4699	Depositos no identificados	60.00

**Comentarios del Auditado:**

La mayoría de los depósitos fueron identificados en los meses siguientes, conforme se apersonaron los colegas o enviaron sus voucher, registrando dicha operación con caro a la cuenta 46998 y emitiéndose el comprobante respectivo. A continuación, paso a detallar.

FEBRERO								
01-02-00001	01	04/02/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	001	24.00	RI-AP-11354 RI-AP-11366	08/04/2021
01-02-00002	01	12/02/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	002	150.00	RI-AP-15454 RI-AP-15455	21/02/2022
01-02-00003	01	24/02/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	003	120.00	No	
MARZO								
01-03-00001	01	04/03/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24876	24.00	RI-AP-11366	08/04/2021

01-03-00002	01	31/03/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24898	24.00	RI-AP-11354	08/04/2021
01-03-00003	01	31/03/2021	001	PENDIENTE A EMITIR RECIBO	24900	120.00	RI-AP-11263	05/04/2021
ABRIL								
015-04-00816	015	23/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24914	120.00	NO	
015-04-00818	015	26/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24915	120.00	RI-AP-12291	18/05/2021
015-04-00820	015	27/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24916	120.00	RI-AP-12862	17/07/2021
015-04-00821	015	27/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24918	120.00	RI-AP-13016	12/08/2021
015-04-00822	015	27/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24920	120.00	NO	
015-04-00834	015	30/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24925	168.00	RI-AP-11998	03/05/2021
015-04-00835	015	30/04/2021	001	DEPOSITO DE PAGOS EN EFECTIVO	24926	120.00	RI-AP-12082	05/05/2021
MAYO								
015-05-00596	015	01/05/2021	001	DEPOSITO	24927	240.00	RI-AP-13110 RI-AP 13108	30/04/2021
AGOSTO								
015-08-00295	015	05/08/2021	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24961	24.00	RI-AP-13850 RI-AP-13851	12/11/2021
SEPTIEMBRE								
015-09-00322	015	03/09/2021	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24977	24.00	RI-AP-13850 RI-AP-13851	12/11/2021
OCTUBRE								
01-10-00697	01	05/10/2021	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	24996	24.00	RI-AP-13850 RI-AP-13851	12/11/2021
01-10-01301	01	28/10/2021	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	25028	60.00	SE DEVOLVIO EL 17/01/22	

**CRUZ & ALVARADO**

Estado: EN PROCESO. **AUDITORES Y CONSULTORES**

De la revisión del año 2021 en cuenta CUSCO MN N° 106022321010462392, se tienen Depósitos no identificados en diferentes meses, por lo cual detallamos a continuación. A la fecha no se ha identificado a quien corresponden dichos montos:

01-03-00004	01	30/03/21	001	Deposito no identificado		1502	4699	Depósitos no identificados	20.00
01-06-00001	01	07/06/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699		Depósitos no identificados	40.00
01-06-00045	01	25/06/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699		Depósitos no identificados	15.00
01-06-00053	01	28/06/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699		Depósitos no identificados	15.00
01-07-00005	01	01/07/21	003	CERTIFICADOS POR PARTICIPACION A CURSO	GAMARRA HUALLPA, RAJNA	451386	4699	Depósitos no identificados	15.00
01-07-00017	01	19/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	15.00
01-07-00018	01	19/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	15.00
01-07-00022	01	31/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	15.00
01-07-00023	01	31/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	15.00
01-08-00005	01	02/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	15.00

01-08-00010	01	09/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	15.00
01-08-00019	01	19/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	30.00
01-08-00030	01	24/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	30.00
01-08-00044	01	31/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	15.00
01-08-00045	01	31/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	15.00
01-09-00061	01	29/09/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	224177114	4699	Depositos no identificados	322.00
01-11-00084	01	20/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	80.00
01-11-00086	01	25/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	70.00
01-11-00089	01	26/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	80.00
01-11-00091	01	29/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	70.00
01-11-00096	01	30/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depositos no identificados	80.00
01-12-00013	01	07/12/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699		Depositos no identificados	80.00
01-12-00037	01	29/12/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699		Depositos no identificados	36.00
01-12-00038	01	29/12/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699		Depositos no identificados	36.00

**Comentarios del Auditado:**

Algunos de los depósitos fueron identificados en los meses siguientes, conforme se apersonaban los colegas o enviaron sus voucher, registrando dicha operación con cargo a la cuenta 46998 y emitiéndose el comprobante respectivo. A continuación, paso a detalla:

MARZO									
01-03-00004	01	30/03/2021	001	Deposito no identificado		1502	20.00	BV-1456	15/04/2021
JUNIO									
01-06-00001	01	07/06/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	40.00	BV-2209	16/011/2021
01-06-00045	01	25/06/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	15.00	NO	
01-06-00053	01	28/06/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	15.00	NO	
JULIO									
01-07-00005	01	01/07/2021	003	POR PARTICIPACION A CURSO		451386	15.00	BV-1532	11/08/2021
01-07-00017	01	19/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO			15.00	NO	

01-07-00018	01	19/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		15.00		NO	
01-07-00022	01	31/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		15.00		NO	
01-07-00023	01	31/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		15.00		NO	
<b>AGOSTO</b>									
01-08-00005	01	02/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	15.00		NO	
01-08-00010	01	09/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	15.00		NO	
01-08-00019	01	19/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	30.00		NO	
01-08-00030	01	24/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	30.00	BV-1564		01/09/2021
01-08-00044	01	31/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	15.00		NO	
01-08-00045	01	31/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	15.00	BV-1562		01/09/2021
<b>SEPTIEMBRE</b>									
01/09/00061	01	29/09/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	224177114	322.00		F-95	01/10/2021
<b>NOVIEMBRE</b>									
01-11-00084	01	20/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	80.00		DEVUELTO EN 03/2022	
01-11-00086	01	25/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	70.00		BV-2212	02/12/2021
01-11-00089	01	26/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	80.00		BV-2215	02/12/2021
01-11-00091	01	29/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	70.00		BV-2213	02/12/2021
01-11-00096	01	30/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	80.00		BV-2217	02/12/2021
<b>DICIEMBRE</b>									
01-12-00013	01	07/12/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	80.00			
01-12-00037	01	29/12/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	36.00		BV-2249	12/01/2022
01-12-00038	01	29/12/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	36.00		BV-2249	12/01/2022

**Estado:** EN PROCESO.

De la revisión del año 2021 en cuenta CUSCO MN N° 106022321010093320, se tienen Depósitos no identificados en diferentes meses, por lo cual detallamos a continuación. A la fecha no se ha identificado a quien corresponden dichos montos:

01-01-00001	01	06/01/21	001	Deposito no identificado	001	4699	Depósitos no identificados	312.00
01-01-00002	01	14/01/21	001	Deposito no identificado	002	4699	Depósitos no identificados	12.00
01-01-00005	01	26/01/21	001	Deposito no identificado	364	4699	Depósitos no identificados	144.00
01-01-00006	01	28/01/21	001	Deposito no identificado	365	4699	Depósitos no identificados	180.00
01-01-00007	01	29/01/21	001	Deposito no identificado	007	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-01-00008	01	29/01/21	001	Deposito no identificado	008	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-01-00011	01	30/01/21	001	Deposito no identificado	8043	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-01-00012	01	30/01/21	001	Deposito no identificado	8044	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00004	01	01/02/21	001	Deposito no identificado	004	4699	Depósitos no identificados	15.00
01-02-00005	01	02/02/21	001	Deposito no identificado	005	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00006	01	03/02/21	001	Deposito no identificado	006	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00007	01	03/02/21	001	Deposito no identificado	007	4699	Depósitos no identificados	120.00

01-02-00008	01	08/02/21	001	Deposito no identificado	008	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00009	01	09/02/21	001	Deposito no identificado	009	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00010	01	16/02/21	001	Deposito no identificado	010	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00011	01	16/02/21	001	Deposito no identificado	011	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00012	01	17/02/21	001	Deposito no identificado	012	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00014	01	20/02/21	001	Deposito no identificado	014	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00015	01	27/02/21	001	Deposito no identificado	015	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00016	01	27/02/21	001	Deposito no identificado	016	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00017	01	27/02/21	001	Deposito no identificado	017	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00018	01	27/02/21	001	Deposito no identificado	018	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-02-00019	01	27/02/21	001	Deposito no identificado	019	4699	Depósitos no identificados	157.00
01-03-00005	01	01/03/21	001	Deposito no identificado	005	4699	Depósitos no identificados	192.00
01-03-00007	01	04/03/21	001	Deposito no identificado	007	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00008	01	05/03/21	001	Deposito no identificado	008	4699	Depósitos no identificados	432.00
01-03-00009	01	06/03/21	001	Deposito no identificado	009	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00010	01	06/03/21	001	Deposito no identificado	010	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00011	01	19/03/21	001	Deposito no identificado	011	4699	Depósitos no identificados	115.00
01-03-00012	01	23/03/21	001	Deposito no identificado	012	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00013	01	25/03/21	001	Deposito no identificado	013	4699	Depósitos no identificados	121.00
01-03-00014	01	26/03/21	001	Deposito no identificado	014	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00016	01	29/03/21	001	Deposito no identificado	016	4699	Depósitos no identificados	145.00
01-03-00017	01	30/03/21	001	Deposito no identificado	017	4699	Depósitos no identificados	126.00
01-03-00018	01	30/03/21	001	Deposito no identificado	018	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00019	01	30/03/21	001	Deposito no identificado	019	4699	Depósitos no identificados	150.00
01-03-00020	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	020	4699	Depósitos no identificados	30.00
01-03-00021	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	021	4699	Depósitos no identificados	264.00
01-03-00022	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	022	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00023	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	023	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00024	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	024	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00025	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	025	4699	Depósitos no identificados	264.00
01-03-00026	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	026	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00027	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	027	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00028	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	028	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00029	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	029	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00030	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	030	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00031	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	031	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00032	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	032	4699	Depósitos no identificados	150.00
01-03-00033	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	033	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00034	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	034	4699	Depósitos no identificados	120.00

01-03-00035	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	035	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00036	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	036	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00037	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	037	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00038	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	038	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00039	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	039	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00040	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	040	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00041	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	041	4699	Depósitos no identificados	120.00
01-03-00042	01	31/03/21	001	Deposito no identificado	042	4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00812	015	16/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00814	015	17/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	30.00
015-04-00815	015	19/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	264.00
015-04-00817	015	23/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	30.00
015-04-00819	015	26/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00823	015	27/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00824	015	27/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00825	015	27/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00826	015	27/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	126.00
015-04-00827	015	28/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00828	015	28/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	30.00
015-04-00829	015	29/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	288.00
015-04-00830	015	29/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00831	015	29/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	132.00
015-04-00832	015	29/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00833	015	29/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00836	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00837	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00838	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00839	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00840	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00841	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00842	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00843	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00844	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00845	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00846	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00847	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00848	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00849	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00850	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00

015-04-00851	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00852	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00853	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00854	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00855	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00856	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00857	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00858	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00859	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00860	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00861	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00862	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00863	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00864	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00865	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00867	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00868	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00869	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00870	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00871	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00872	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00873	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00874	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00875	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00876	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	130.00
015-04-00877	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00878	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00879	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	180.00
015-04-00880	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00881	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00882	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-04-00883	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	240.00
015-04-00884	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	130.00
015-04-00885	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	150.00
015-04-00886	015	30/04/21	001			4699	Depósitos no identificados	150.00
015-05-00599	015	04/05/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-05-00600	015	04/05/21	001			4699	Depósitos no identificados	30.00
015-05-01251	015	18/05/21	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	120.00
015-05-00624	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados	120.00
015-05-00625	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados	



									120.00
015-05-00626	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		200.00
015-05-00627	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00628	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00629	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00630	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00631	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00632	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00633	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00634	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00635	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00636	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00637	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		48.00
015-05-00638	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00639	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		616.00
015-05-00640	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00641	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00642	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00643	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00644	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00645	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00646	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		264.00
015-05-00647	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00648	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		180.00
015-05-00649	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		252.00
015-05-00650	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00651	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00652	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-05-00653	015	31/05/21	001			4699	Depósitos no identificados		120.00
015-06-00274	015	26/06/21	003	TRANSFERENCIA CCE EN LINEA		4699	Depósitos no identificados		500.00
015-06-00275	015	28/06/21	001	DEPOSITO EN EFECTIVO		4699	Depósitos no identificados		1,764.00
015-06-00276	015	30/06/21	001	DEPOSITO EN EFECTIVO		4699	Depósitos no identificados		1,764.00
015-06-00277	015	30/06/21	001	DEPOSITO POR		4699	Depósitos no identificados		679.00
015-07-00231	015	30/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados		70.00
015-07-00232	015	30/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados		144.00
015-07-00233	015	31/07/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados		230.00
015-08-00287	015	07/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados		164.00
015-08-00288	015	20/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados		120.00
015-08-00290	015	21/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados		144.00

015-08-00291	015	24/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	144.00
015-08-00292	015	24/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	144.00
015-08-00294	015	31/08/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	168.00
015-09-00315	015	20/09/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	320.00
015-09-00317	015	24/09/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	48.50
015-09-00318	015	28/09/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	90.00
015-09-00319	015	30/09/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	288.00
015-09-00320	015	30/09/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	72.00
01-10-00661	01	01/10/21	003			4699	Depósitos no identificados	72.00
01-10-00684	01	05/10/21	003			4699	Depósitos no identificados	360.00
01-10-01324	01	09/10/21	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	72.00
01-10-00745	01	11/10/21	003			4699	Depósitos no identificados	120.00
01-10-01047	01	23/10/21	003			4699	Depósitos no identificados	320.00
01-10-01057	01	25/10/21	003			4699	Depósitos no identificados	290.00
01-11-00073	01	10/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	144.00
01-11-00083	01	12/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	252.00
01-11-00087	01	26/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	24.00
01-11-00088	01	26/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	204.00
01-11-00090	01	29/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	24.00
01-11-00092	01	30/11/21	003	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	288.00
01-11-00093	01	30/11/21	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	144.00
01-11-00094	01	30/11/21	003	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	144.00
01-11-00095	01	30/11/21	003	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		4699	Depósitos no identificados	144.00
015-12-00089	015	02/12/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	14.00
015-12-00718	015	28/12/21	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO		4699	Depósitos no identificados	40.00

Comentarios del Auditado:

Algunos de los depósitos fueron identificados en los meses siguientes, conforme se apersonaban los colegas o enviaron sus voucher, registrando dicha operación con cargo a la cuenta 46998 y emitiéndose el comprobante respectivo. A continuación, paso a detalla:

ENERO								
01-01-00001	01	06/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	312.00		
01-01-00002	01	14/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	12.00	RI-AP-12662	15/06/2021
01-01-00005	01	26/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	144.00		
01-01-00006	01	28/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	180.00		
01-01-00007	01	29/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00	RI-AP-11759	26/04/2021
01-01-00008	01	29/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-01-00011	01	30/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		

01-01-00012	01	30/01/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
FEBRERO								
01-02-00004	01	01/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	15.00		
01-02-00005	01	02/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00	RI-AP-11851	28/04/2021
01-02-00006	01	03/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00007	01	03/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00008	01	08/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00009	01	09/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-								

01-02-00010	01	16/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00011	01	16/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00012	01	17/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00014	01	20/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00015	01	27/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00016	01	27/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00017	01	27/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	120.00		
01-02-00018	01	27/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	157.00		
01-02-00019	01	27/02/2021	001	Deposito no identificado	4699	192.00		
MARZO								
01-03-00005	01	01/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00		
01-03-00007	01	04/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	432.00	RI-AP-12120	07/05/2021
01-03-00008	01	05/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00		
01-03-00009	01	06/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-12367	21/05/2021
01-03-00010	01	06/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	115.00		
01-03-00011	01	19/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11326	07/04/2021
01-03-00012	01	23/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	121.00		
01-03-00013	01	25/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11477	16/04/2021
01-03-00014	01	26/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	145.00		
01-03-00016	01	29/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	126.00	RI-AP-11261	05/04/2021
01-03-00017	01	30/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11278	05/04/2021
01-03-								

01-03-00018	01	30/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	150.00		11278	
01-03-00019	01	30/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	30.00			
01-03-00020	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	264.00	RI-AP-11286 RI-AP-11287		05/04/2021
01-03-00021	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11262		05/04/2021
01-03-00022	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11264		05/04/2021
01-03-00023	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11266		05/04/2021
01-03-00024	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11273		05/04/2021
01-03-00025	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	264.00	RI-AP-12120 RI-AP-12121		07/05/2021
01-03-00026	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11282		05/04/2021
01-03-00027	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11283		05/04/2021

01-03-00028	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11284		05/04/2021
01-03-00029	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11289		05/04/2021
01-03-00030	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11291		05/04/2021
01-03-00031	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11295		06/04/2021
01-03-00032	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	150.00			
01-03-00033	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11296		06/04/2021
01-03-00034	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11298		06/04/2021
01-03-00035	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11300		06/04/2021
01-03-00036	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11309		06/04/2021
01-03-00037	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11346		07/04/2021
01-03-00038	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11351		08/04/2021
01-03-00039	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11489		16/04/2021
01-03-00040	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11544		20/04/2021
01-03-00041	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11680		23/04/2021
01-03-00042	01	31/03/2021	001	Depositos no identificados	4699	120.00	RI-AP-11681		
<b>ABRIL</b>									
015-04-00812	15	16/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-11472		15/04/2021
015-04-00814	15	17/04/2021	001		4699	30.00			
015-04-00815	15	19/04/2021	001		4699	264.00	RI-AP-12068 RI-AP-12069		04/05/2021
015-04-00817	15	23/04/2021	001		4699	30.00	RI-MU-12899		26/07/2021
015-04-00819	15	26/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12045		04/05/2021

015-04-00823	15	27/04/2021	001		4699	120.00			
015-04-00824	15	27/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12005		03/05/2021
015-04-00825	15	27/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12040		03/05/2021
015-04-00826	15	27/04/2021	001		4699	126.00			
015-04-00827	15	28/04/2021	001		4699	120.00			
015-04-00828	15	28/04/2021	001		4699	30.00			
015-04-00829	15	29/04/2021	001		4699	288.00	RI-AP-11992 RI-AP-11993		03/05/2021
015-04-00830	15	29/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12012		03/05/2021
015-04-00831	15	29/04/2021	001		4699	132.00	RI-AP-12035		03/05/2021

015-04-00832	15	29/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12048	04/05/2021
015-04-00833	15	29/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12123	07/05/2021
015-04-00836	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12041	04/05/2021
015-04-00837	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12042	04/05/2021
015-04-00838	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12085	05/05/2021
015-04-00839	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12044	04/05/2021
015-04-00840	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-11997	03/05/2021
015-04-00841	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12043	04/05/2021
015-04-00842	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12047	04/05/2021

015-04-00843	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12046	04/05/2021
015-04-00844	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12087	05/05/2021
015-04-00845	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12071	04/05/2021
015-04-00846	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12030	03/05/2021
015-04-00847	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-11999	03/05/2021
015-04-00848	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-11994	03/05/2021
015-04-00849	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12018	03/05/2021
015-04-00850	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12019	03/05/2021
015-04-00851	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12020	03/05/2021
015-04-00852	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-11995	03/05/2021
015-04-00853	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12116	06/05/2021
015-04-00854	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12002	03/05/2021
015-04-00855	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12075	04/05/2021
015-04-00856	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-11996	03/05/2021
015-04-00857	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12411	25/05/2021
015-04-00858	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12070	04/05/2021
015-04-00859	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12050	04/05/2021
015-04-00860	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12024	03/05/2021
015-04-00861	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12036	03/05/2021
015-04-00862	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12059	04/05/2021
015-04-00863	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12062	04/05/2021

MAYO							
015-05-00599	15	04/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00600	15	04/05/2021	001		4699	30.00	
015-05-01251	15	18/05/2021	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	120.00	
015-05-00624	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00625	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00626	15	31/05/2021	001		4699	200.00	
015-05-00627	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00628	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00629	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00630	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00631	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00632	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00633	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00634	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00635	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00636	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-00637	15	31/05/2021	001		4699	48.00	RI-AP-12573
015-05-00638	15	31/05/2021	001		4699	120.00	01/06/2021
015-05-00639	15	31/05/2021	001		4699	616.00	
015-05-00640	15	31/05/2021	001		4699	120.00	
015-05-							

015-04-00864	15	30/04/2021	001		4699	120.00	
015-04-00865	15	30/04/2021	001		4699	120.00	
015-04-00867	15	30/04/2021	001		4699	120.00	
015-04-00868	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12004
015-04-00869	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12001
015-04-00870	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12000
015-04-00871	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12010
015-04-00872	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12009
015-04-00873	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12003
015-04-00874	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12073
015-04-00875	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12136
015-04-00876	15	30/04/2021	001		4699	130.00	RI-AP-12243
015-04-00877	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12092
015-04-00878	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12034
015-04-00879	15	30/04/2021	001		4699	180.00	RI-AP-12031 RI-AP-12032 RI-MU-13151 RI-MU-13152
015-04-00880	15	30/04/2021	001		4699	120.00	

015-04-00881	15	30/04/2021	001		4699	120.00		
015-04-00882	15	30/04/2021	001		4699	120.00	RI-AP-14647	17/12/2021
015-04-00883	15	30/04/2021	001		4699	240.00	RI-AP-12093 RI-AP-12094	05/05/2021
015-04-00884	15	30/04/2021	001		4699	130.00		
015-04-00885	15	30/04/2021	001		4699	150.00	RI-AP-12025 RI-MU-13145	03/05/2021
015-04-00886	15	30/04/2021	001		4699	150.00		
<b>TOTAL</b>						<b>8,240.00</b>		

015-05-00641	15	31/05/2021	001		4699	120.00		
015-05-00642	15	31/05/2021	001		4699	120.00		
015-05-00643	15	31/05/2021	001		4699	120.00		
015-05-00644	15	31/05/2021	001		4699	120.00		
015-05-00645	15	31/05/2021	001		4699	120.00		
015-05-00646	15	31/05/2021	001		4699	264.00		
015-05-00647	15	31/05/2021	001		4699	120.00		
015-05-00648	15	31/05/2021	001		4699	180.00		
015-05-00649	15	31/05/2021	001		4699	252.00		
015-05-00650	15	31/05/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12578	02/06/2021

015-05-00651	15	31/05/2021	001		4699	120.00	RI-AP-14635	16/12/2021
015-05-00652	15	31/05/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12581	02/06/2021
015-05-00653	15	31/05/2021	001		4699	120.00	RI-AP-12571	01/06/2021
<b>JUNIO</b>								
015-06-00274	15	26/06/2021	003	TRANSFERENCIA CCE EN LINEA	4699	500.00		
015-06-00275	15	28/06/2021	001	DEPOSITO EN EFECTIVO	4699	1764.00		
015-06-00276	15	30/06/2021	001	DEPOSITO EN EFECTIVO	4699	1764.00		
015-06-00277	15	30/06/2021	001	DEPOSITO POR	4699	679.00		
<b>JULIO</b>								
015-07-00231	15	30/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	70.00	RI-AP-12922 RI-AP-12923	02/08/2021
015-07-00232	15	30/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	144.00	RI-AP-12962	06/08/2021
015-07-00233	15	31/07/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	230.00	RI-AP-12925	
<b>AGOSTO</b>								
015-08-00287	15	07/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	164.00		
015-08-00288	15	20/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	120.00	RI-AP-13994	19/11/2021
015-08-00290	15	21/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	144.00		
015-08-00291	15	24/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	144.00		

015-08-00292	15	24/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	144.00		
015-08-00294	15	31/08/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	168.00		
<b>SEPTIEMBRE</b>								
015-09-00315	15	20/09/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	320.00	RI-AP-14083	27/11/2021
015-09-00317	15	24/09/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	48.50		
015-09-00318	15	28/09/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	90.00	BV-1688	11/10/2021
015-09-00319	15	30/09/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	288.00		
015-09-00320	15	30/09/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	72.00	BV-1681	09/10/2021

<b>OCTUBRE</b>								
01-10-00661	01	01/10/2021	003		4699	72.00		
01-10-00684	01	05/10/2021	003		4699	360.00		
01-10-01324	01	09/10/2021	003	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	72.00		
01-10-00745	01	11/10/2021	003		4699	120.00		
01-10-01047	01	23/10/2021	003		4699	320.00	RI-AP-14083	27/11/2021
01-10-01057	01	25/10/2021	003		4699	290.00	RI-AP-13790	05/11/2021
<b>NOVIEMBRE</b>								
01-11-00073	01	10/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	144.00	RI-AP-14757	28/12/2021

01-11-00083	01	12/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	252.00	RI-AP-14618	14/12/2021
01-11-00087	01	26/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	24.00	RI-AP-14163	01/12/2021
01-11-00088	01	26/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	204.00	RI-AP-14150	01/12/2021
01-11-00090	01	29/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	24.00	RI-AP-14249	03/12/2021
01-11-00092	01	30/11/2021	003	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	288.00	RI-AP-14146	01/12/2021
01-11-00093	01	30/11/2021	001	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	144.00	RI-AP-14145	01/12/2021
01-11-00094	01	30/11/2021	003	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	144.00	RI-AP-14149	01/12/2021
01-11-00095	01	30/11/2021	003	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	4699	144.00	RI-AP-14186	02/12/2021
<b>DICIEMBRE</b>								
015-12-00089	15	02/12/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	14.00		
015-12-00718	15	28/12/2021	001	DEPOSITO NO IDENTIFICADO	4699	40.00		

**Recomendación N° 05:**

Al Decano del Colegio de Contadores Públicos del Cusco:

Disponer el implementar procedimientos de verificación de abonos no identificados permanentes con cierres periódicos (semanales sin esperar el mes) y realizar el seguimiento de manera que se pueda identificar a quien pertenece (aplicable a ambas entidades financieras).



## 6. SEGUIMIENTO DE IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES (Anexo N° 01)

Respecto al Seguimiento de Medidas Correctivas, el Colegio NO CUENTA con un Responsable de Auditoría Interna que cumpla con labores de efectuar oportuno seguimiento a las recomendaciones efectuadas por las distintas sociedades de Auditoría Externa de manera Trimestral, NO OBSTANTE ello, se han apreciado informes emitidos por el Consejo Directivo alcanzados a la comisión auditora con las actividades realizadas. Para este análisis la Sociedad Auditora tomó como referencias los últimos informes de Auditoría Externa, todo ello constatado por la Comisión auditora, son tal como se muestra a continuación:

Cuadro N° 07: Compilación de Recomendaciones

Supervisores	Implementadas	En Proceso	Pendientes
Auditoría Externa 2013 - 19	04	09	00
Consejo de Fiscalización y Control	02	00	00
Auditoría Externa 2020	03	05	01
<b>Totales</b>	<b>09</b>	<b>14</b>	<b>01</b>

Fuente: Comisión auditora

De la revisión a la matriz, la comisión auditora no ha determinado discrepancias como se muestra en el Anexo N° 01, denotándose que se ha hecho esfuerzos para continuar con la implementación de las recomendaciones, tomando en consideración factores de oportunidad y eficiencia. Al respecto las NIAS contemplan como concepto de Recomendación: "Las recomendaciones constituyen las medidas sugeridas a la administración de la entidad examinada, orientadas a promover la superación de las observaciones o hallazgos emergentes..."; por lo que se requiere un mayor apoyo por parte de las diferentes áreas para el cumplimiento y levantamiento de las observaciones planteadas.

En informe 2020, la SOA indicó como recomendación: "Evaluar la incorporación - como función y proceso - de un Responsable de Auditoría Interna o Control Previo que ayuden a establecer un orden administrativo y documental en el CIP. Este funcionario debe laborar y ayudar técnicamente a la Junta Revisora del CIP. Por otro lado, iindicar en un Plan de Sinceramiento a corto plazo el cumplimiento de la adopción de Recomendaciones establecidas por las Sociedades de Auditoría Externa, señalando Responsables y Periodo máximo de cumplimiento. Esto debe ser puesto a análisis cada periodo que asegure su observancia respectiva". Aspecto Pendiente hasta la fecha.

Cusco, abril del 2022.

### Refrendado por:

El Supervisor – Socio Gerente – ha revisado el presente Informe, hace suyo su contenido y recomienda su alcance definitivo al COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO.

2021 Auditaxes International LLP (AT International). Todos los derechos reservados.

En este documento "AT" hace referencia a su firma miembro en Perú, Cruz y Alvarado Contadores, Auditores y Consultores SCRL., en base al AGREEMENT dated: December 29th, 2020. Auditaxes International (AT International) es una asociación internacional de primer nivel de firmas de auditoría y contabilidad independientes; representada en 14 países por más de 19 oficinas y unos 500 socios y profesionales, cada una de las cuales es una entidad legal independiente y como tal no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de cualquier otro miembro. AT International es una compañía con sede en Londres, y coordina las actividades internacionales de la red AT International, pero no proporciona, supervisa ni administra servicios profesionales a los clientes finales. En consecuencia, AT International no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de ningún miembro de la red de AT International y viceversa.