

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades Para Mujeres y Hombres"
"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

INFORME Nº 028-2022-PPR/ZED MATARANI

A : Lic. Marco Antonio Castro Manrique
Gerente General ZED Matarani

DE : C.P.C. Juan Luis Calmett Velásquez
Presupuesto, Planificación y Racionalización

ASUNTO : Ejecución y Evaluación Presupuestal de Gastos e Ingresos al 31 de Marzo 2022 Como Medida de Control Para la Implementación del Sistema de Control Interno.

FECHA : Islay, 20 de Abril del 2022

Por intermedio de la presente me dirijo a usted, y a la vez dar a conocer el informe de Ejecución Presupuestal de egresos e ingresos al 31 de marzo del 2022 de la ZED Matarani como medida de control en la implementación del sistema de control interno.

I.- ANTECEDENTES

1 LOS INGRESOS AL 31 DE MARZO 2022, POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO SON LOS SIGUIENTES:

INGRESO AL 31 DE MARZO 2022

| GENÉRICA | PRESUPUESTO 2022 | | RECAUDACIÓN TRIMESTRAL | | | EJECUCIÓN DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO 2022 (B) | AVANCE % | |
|---|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| | PIA | PIM (A) | ENERO | FEBRERO | MARZO | | VARIACIÓN | (B/A) % DE EJECUCIÓN |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 469,605.38 | 180,802.92 | 237,689.54 | 888,097.84 | 2,104,848.16 | 29.67% |
| 1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 469,605.38 | 180,802.92 | 237,689.54 | 888,097.84 | 2,104,848.16 | |
| 1. 1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 527,665.00 | 527,665.00 | 47,838.02 | 21,294.07 | 44,905.98 | 114,038.07 | 413,626.93 | 21.61% |
| 1. 1 4 IMPUESTO SOBRE EL COMERCIO Y LAS TRANS | 527,665.00 | 527,665.00 | 47,838.02 | 21,294.07 | 44,905.98 | 114,038.07 | 413,626.93 | |
| 1. 1 4 1 IMPUESTOS A LAS IMPORTACIONES | 527,665.00 | 527,665.00 | 47,838.02 | 21,294.07 | 44,905.98 | 114,038.07 | 413,626.93 | |
| 1. 3. VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS | 2,150,281.00 | 2,150,281.00 | 121,244.76 | 157,338.00 | 192,783.56 | 471,366.32 | 1,678,914.68 | 21.92% |
| 1. 3. 2. 9. DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE INDUST | 194,850.00 | 194,850.00 | 7,445.45 | 32,388.97 | 10,683.65 | 50,518.07 | 144,331.93 | 25.93% |
| 1. 3. 3. 5. INGRESO POR ALQUILERES | 1,955,431.00 | 1,955,431.00 | 113,799.31 | 124,949.03 | 182,099.91 | 420,848.25 | 1,534,582.75 | 21.52% |
| 1. 5 OTROS INGRESOS | 15,000.00 | 15,000.00 | 522.60 | 2,170.85 | 0.00 | 2,693.45 | 12,306.55 | 17.96% |
| 1. 5. 1. 1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA - int | 15,000.00 | 15,000.00 | 522.60 | 2,170.85 | 0.00 | 2,693.45 | 12,306.55 | 17.96% |
| 1. 5. 2. 2 OTRAS SANCIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1. 5. 5. 1 OTROS INGRESOS DIVERSOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1. 9 SALDOS DE BALANCE | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | 100.00% |
| 1. 9. 1. 1. SALDOS DE BALANCE | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | |
| TOTAL RDR | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 469,605.38 | 180,802.92 | 237,689.54 | 888,097.84 | 2,104,848.16 | 29.67% |
| TOTAL GENERAL | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 469,605.38 | 180,802.92 | 237,689.54 | 888,097.84 | 2,104,848.16 | 29.67% |

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual al 31 de marzo según comunicación del área de tesorería.

Se puede apreciar en el cuadro precedente lo siguiente:

- **PIA:** Presupuesto Institucional de Apertura, muestra el monto que se estima recaudar durante el presente ejercicio fiscal en el rubro de financiamiento arriba mencionados por la suma de **S/ 2 992 946.00** (Dos Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Novecientos Cuarenta y Seis con 00/100 Soles).
- **PIM:** Presupuesto Institucional Modificado, es el PIA modificado por incorporación de mayores recursos y saldos de balance más conocido como Crédito suplementario, y muestra un monto de **S/ 2 992 946.00** (Dos Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Novecientos Cuarenta y Seis con 00/100 Soles), y representa el **100%** sobre el PIA.
- **RECAUDADO:** Es el monto en el cual se produce la recaudación, captación u obtención efectiva de ingreso y se tuvo una ejecución de **S/ 888 097.84** que representa el **29.67%** considerar PIM.

Análisis:

Se muestra una ejecución presupuestal de ingreso al 31 de marzo 2022 del **29.67%** considerando que estamos al primer trimestre en la etapa de recaudación del presupuesto y tomando en consideración los ingresos registrados en el aplicativo SIAF; en consecuencia, se deberá tomar en cuenta que la ejecución es netamente financiera, quiere decir que el área de tesorería ha registrado como recaudado hasta el 31 de marzo.

Respecto a tasas y el arancel Especial que recauda el comité de Administración de ZOFRATACNA y saldos de balance, son recursos que se recaudan con la Fuente de Financiamiento **09 Recursos Directamente Recaudados**, siendo este rubro el único que financia los gastos operatividad de la entidad.

Cabe precisar que, en la elaboración del Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

Para las modificaciones presupuestales en el Nivel Institucional (de tipo 002), el Crédito Suplementario, en el marco del equilibrio presupuestario se sujeta a lo establecido en la Directiva N°010-2019-EF/50.01 Directiva para la Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura y la Ejecución Presupuestaria de las Empresas No Financieras y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

2 LOS GASTOS POR GENERICA AL 31 DE MARZO 2022 POR TODO RUBRO DE FINANCIAMIENTO SON LOS SIGUIENTES:

| RUBRO DE FINANCIAMIENTO | PRESUPUESTO 2022 | | EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS | | | EJECUCIÓN DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO 2022 (B) | AVANCE % | |
|--|------------------|--------------|----------------------------------|------------|------------|--|-----------|----------------------|
| GENÉRICA DE GASTO | PIA | PIM | ENERO | FEBRERO | MARZO | | VARIACIÓN | (B/A) % DE EJECUCIÓN |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 158,923.48 | 253,883.18 | 215,258.59 | 628,065.25 | 2,364,881 | 20.98% |
| GASTOS CORRIENTES | 2,974,666.00 | 2,974,666.00 | 158,923.48 | 253,883.18 | 215,258.59 | 628,065.25 | 2,346,601 | 21.11% |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | 1,068,974.00 | 1,068,974.00 | 73,649.22 | 68,132.14 | 74,928.31 | 216,709.67 | 852,264 | 20.27% |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 1,675,265.00 | 1,675,265.00 | 76,503.69 | 177,399.60 | 132,356.56 | 386,259.85 | 1,289,005 | 23.06% |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 180,427.00 | 180,427.00 | 8,770.57 | 8,351.44 | 7,973.72 | 25,095.73 | 155,331 | 13.91% |
| 2.5 OTROS GASTOS | 50,000.00 | 50,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,000 | 0.00% |
| GASTOS DE INVERSIÓN | 18,280.00 | 18,280.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,280 | 0.00% |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 18,280.00 | 18,280.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,280 | 0.00% |
| TOTAL RUBRO RDR | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 158,923.48 | 253,883.18 | 215,258.59 | 628,065.25 | 2,364,881 | 20.98% |
| TOTAL | 2,992,946.00 | 2,992,946.00 | 158,923.48 | 253,883.18 | 215,258.59 | 628,065.25 | 2,364,881 | 20.98% |

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual al 31 de marzo del 2022.

RESUMEN PRESUPUESTAL AL 31/03/2022

| DETALLE | ENERO | FEBRERO | MARZO | SALDO AL 31/03/2022 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | | 310,681.90 | 237,601.64 | |
| INGRESOS | 169,605.38 | 180,802.92 | 237,689.54 | 588,097.84 |
| GASTOS | -158,923.48 | -253,883.18 | -215,258.59 | -628,065.25 |
| SALDO FINAL | 10,681.90 | 237,601.64 | 260,032.59 | -39,967.41 |
| (+) SALDOS DE BALANCE | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| SALDO | 310,681.90 | 237,601.64 | 260,032.59 | 260,032.59 |

Análisis:

Se tiene una ejecución de gastos por toda fuente de financiamiento del **20.98%** respecto al PIM.

Respecto a los gastos por genérica en el Rubro de financiamiento **09 RDR** en relación con el PIM, se observa que el gasto al 31 de marzo 2022 tiene mayores incidencias en las genérica **5-23** Bienes y Servicios que representa el **23.06%** le sigue **5-21** Personal y Obligaciones sociales que representa el **20.27%** que corresponde al pago del personal bajo el régimen D.L.728, seguido se tiene la genérica **5-24**: Donaciones y Transferencias que representa el **13.91%**

II. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

- a) Considerando la ampliación del estado de emergencia interpuesto por el Gobierno Central y con la Aprobación de la Resolución de Administración N°004-OA- ZED MATARANI, donde aprueba los lineamientos para la implementación del Trabajo Remoto en la ZED Matarani como medida de prevención ante el Coronavirus (COVID 19), el Memorándum N°109-2020-OA-ZED MATARANI donde se autoriza el trabajo vía remota a este despacho, el Memorándum N°0393-2020-OA-ZED MATARANI autorización para realización de trabajo mixto y Memorando N°037-2022-OA-ZED MATARANI que autoriza el trabajo remoto.
- b) Respecto a la recaudación de ingresos según el reporte extraído del SIAF al 31 de marzo 2022, se observa que se tiene una recaudación significativa en las transferencias efectuadas por ZOFRATACNA del **21.61%** que representa **S/ 114 038.07**, de un presupuesto de **S/ 527 665.00**. Tomando como referencia la recaudación en el punto 1.1 del presente informe donde se observa que los ingresos han sido registrados hasta el mes de marzo.
- c) Respecto a la recaudación por venta de bienes y servicios, cabe mencionar que en la genérica de ingresos por **derechos administrativos de industria y comercio** se ha recaudado un monto de **S/ 50 518.07** respecto al presupuesto asignado de **S/ 194 850.00** que representa el **25.926%** considerando que las empresas están realizando sus actividades normales; en la genérica de ingresos por **alquileres sesión en uso** de almacenes, se ha obtenido una recaudación del **21.52%** por debajo del promedio trimestral de lo presupuestado, y se obtuvo la suma de **S/ 420 848.25** de un presupuesto de **S/ 1 955 431.00**.
- d) Respecto a la genérica **otros ingresos** se evidencia que en **rentas de la propiedad – Intereses por depósitos a plazo fijo**, este ha tenido una baja significativa obteniendo una recaudación del **17.96%** que representa **S/ 2 693.45** de un presupuesto de **S/ 15 000.00**, esto debido al bajo intereses que dan las instituciones financieras para colocar el dinero.
- e) Debo precisar que el mencionado informe evidencia la información registrada en el aplicativo SIAF sobre el avance de la ejecución del presupuesto al primer trimestre 2022. Cabe mencionar que es responsabilidad de esta Oficina proveer y garantizar la Operatividad de la Institución en cuanto a “La previsión de gastos debe considerar, primero, los gastos de funcionamiento de carácter permanente como es el caso de Personal, los bienes y servicios necesarios para la operatividad Institucional”, por ello se coordina debidamente con el área de administración el cumplimiento de la Ley de Austeridad Racionalización y calidad en el Gasto Publico, en cada una de las Gerencias y Oficinas de la entidad.

Es cuanto informo a usted, para su conocimiento y fines pertinentes.

Atentamente,



[Firma]
C.P.C. Juan Luis Calmet Velasquez
Presupuesto, Planificación y Racionalización
MATRÍCULA 5579
ZED MATARANI

JLCV/PPR
C.C. Archivo