

"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 INDUSTRIAS	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	
<b>TOTAL RDR</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>469,605.38</b>	<b>180,802.92</b>	<b>237,689.54</b>	<b>888,097.84</b>	<b>2,104,848.16</b>	<b>29.67%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>469,605.38</b>	<b>180,802.92</b>	<b>237,689.54</b>	<b>888,097.84</b>	<b>2,104,848.16</b>	<b>29.67%</b>

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



 51 54 557161 / 51 54 557167  
 info@zedmatarani.com  
 Km 1 Carretera Matarani Mollendo  
 Arequipa - Perú

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 %	
	PIA	PIM	ENERO	FEBRERO	MARZO		(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%
<b>TOTAL</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>158,923.48</b>	<b>253,883.18</b>	<b>215,258.59</b>	<b>628,065.25</b>	<b>2,364,881</b>	<b>20.98%</b>

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
<b>SALDO FINAL</b>	<b>10,681.90</b>	<b>237,601.64</b>	<b>260,032.59</b>	<b>-39,967.41</b>
(+) SALDOS DE BALANCE	300,000.00			300,000.00
<b>SALDO</b>	<b>310,681.90</b>	<b>237,601.64</b>	<b>260,032.59</b>	<b>260,032.59</b>

**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 trasferencias 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 Público, en cada una de las Gerencias y Oficinas de la entidad.

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

Atentamente,



JLCV/PPR  
C.C. Archivo

