



ACTA N° 06 DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE 31 DE MARZO DE 2015

Siendo las 06:00 p.m. de la fecha indicada, en la Sede del Gobierno Regional Junín – Huancayo, con presencia de los miembros del Consejo Regional del Gobierno Regional de Junín, el Consejero Delegado Richard Durán Castro menciona que, teniendo como agenda presupuestarios 2014 por lo cual determina que el Secretario Ejecutivo del Consejo Regional Abog. Fernando Llantoy Baños proceda a la verificación del quórum reglamentario.

El Consejero Delegado menciona que, el Secretario Ejecutivo sirvase verificar el quórum reglamentario.

1. Santiago Camilo Contoricón Antúnez – Consejero Regional (Satipo)
2. Sonia Torre Enero – Consejera Regional (Satipo)
3. Jaime Raúl Salazar Luna - Consejero Regional (Junín)
4. Víctor Hugo Quijada Huamán - Consejero Regional (Tarma)
5. Richard Durán Castro – Consejero Regional – Consejero Regional (Charichama)
6. Coquí Georgina Ríos de Néstares - Consejera Regional (Yauli – La Oroya)
7. Elmer Pablo Orihuela Sosa - Consejero Regional (Concepción)
8. Pedro Misael Martínez Alfaro - Consejero Regional (Jauja)
9. Clotilde Castellón Lozano – Consejera Regional (Huancayo)
10. Ciro Samaniego Rojas - Consejero Regional (Chupaca)

El Consejero Delegado menciona que, le informan que el acta todavía no está listo en el sentido el tiempo y las sesiones extraordinarias anteriores ha sido demasiado entonces lo dejamos para la próxima sesión les comentaba hace un momento que, la agenda para esta Sesión Extraordinaria es la aprobación de los estados financieros, presupuestarios 2014 para lo cual vamos autorizar el uso de palabra a los Técnicos a efectos de que hagan una exposición y podamos tomar una decisión correcta y acertada.

La Consejera Clotilde Castellón Lozano menciona que, cuestión de orden Consejero Delegado de acuerdo al Reglamento se tiene un plazo para convocatorias a reuniones extraordinarias dada las circunstancias entiendo que, hay situaciones que, se debe respetar la legislación que nos rigen pero en esta oportunidad quiero hacer presente que no se ha cumplido las 24 horas para convocar este sesión quiero dejar en autos Consejero Delegado.

ESTACION ORDEN DEL DIA:

UNICO PUNTO DE AGENDA: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS DEL AÑO 2014.

El Consejero Delegado menciona que, vamos a votar a efectos que, los técnicos hagan uso de la palabra y puedan exponer los estados financieros y presupuestarios 2014; por lo cual somete a votación siendo **aprobado por UNANIMIDAD**.

CPC. Ángel Ricardo Bujaico Mendoza menciona que, se va a sustentar los estados financieros del ejercicio 2014 a la Directiva de Contraloría Pública el plazo máximo para elevar al Ministerio de Economía y Finanzas es el 31 de marzo del siguiente año fiscal en este caso corresponde al día de hoy les hemos entregado a cada uno de ustedes unas carpetas de trabajo en unos folders manilas al inicio encontramos el Oficio N°228-2015-GRJ con el cual nuestra entidad ha cumplido con presentar al Ministerio de Economía y Finanzas los estados financieros consta de 3 hojas; la primera es el Oficio, la segunda y tercera son las validaciones que el Ministerio de Economía y Finanzas ha realizado a la información financiera y presupuestaria que, servirá de base para que el Gobierno Nacional elabore el estado de la nación y lo somete al Congreso de la



Republica para su aprobación; preliminarmente les voy dar lectura a la nota N°01 de los estados financieros; Nota N°01 Identidad y actividad económica de identidad el pliego 450 Gobierno Regional Junín fue creado mediante Ley 27867, ley Orgánica de Gobiernos Regionales publicado el 18 de noviembre de 2003 en el Diario "El Peruano" con inicio de vida institucional a partir del primero de enero de 2004; el Gobierno Regional de Junín emana de la voluntad popular tiene personería jurídica.

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, cuestión de orden señor Delegado en primer término quisiera por favor el nombre, cargo que ocupa y realmente lo que usted está leyendo tenemos todos aquí en nuestras notas hay cosas más importantes que, quisiéramos que se nos aclare eso es lo que quería manifestar.

Contador Público Colegiado Ángel Ricardo Bujaico Mendoza menciona que, trabajo en la Sub Dirección de Administración Financiera bueno era importante leer estas notas por cuanto en estas notas estaban las políticas contables en la que, se ha basado la evaluación de los estados financieros.

La Consejera Clotilde Castillón Lozano menciona que, de repente el señor Consejero Raúl ha podido tener ya su carpeta y lo ha revisado particularmente me están lo están acabando de entregar al menos el documento que, está leyendo el señor contador si es necesario que, se de lectura a lo que esta mencionando porque de alguna forma va hacer muy importante para poder aprobar este estado financiero.

La Consejera Coqui Georgina Ríos de Néstares menciona que, también es necesario al haber manifestado el expositor que toda esta elaboración de los estados financieros se basa en la sustentación yo también opino que, si se debe dar lectura y se debe escuchar en forma conjunta. El Consejero Delegado menciona que, puede continuar CPC. Ángel Ricardo Bujaico Mendoza con la exposición y lectura.

CPC. Ángel Ricardo Bujaico Mendoza menciona que, continuando con la lectura el Gobierno Regional de Junín tiene jurisdicción en el ámbito del departamento de Junín la Sede del Gobierno es la provincia de Huancayo sitio Jirón Loreto N°363 Huancayo – Perú, el Gobierno Regional de Junín tiene por objetivo fomentar el desarrollo regional integral sostenible promoviendo el empleo en la gestión pública y privada, garantizar el ejercicio pleno de los derechos e igualdad de oportunidades de los habitantes de acuerdo con los planes y programas nacionales, regionales, locales de desarrollo así mismo tiene como misión organizar, conducir la gestión pública regional de acuerdo a sus competencias exclusivas compartidas y delegadas en el marco de las políticas nacionales y sectoriales para contribuir desarrollo integral sostenible de la región Junín; el Gobierno Regional de Junín está integrado por las 17 Unidades Ejecutoras conformando el Pliego Presupuestario 450 de la Unidad Ejecutora N°218 Sede Central integran a 5 direcciones regionales bajo la denominación de sectores y tiene a su cargo la administración de la Aldea Infantil "El Rosario" la donación de los mencionados sectores se muestran como siguen; Dirección Regional de Trabajo Promoción del Empleo Junín, Dirección Regional de Comercio Exterior y Turismo Junín, Dirección Regional de Vivienda Construcción y Saneamiento Junín, Dirección Regional de Energía y Minas Junín; la nota número 2 principales prácticas contables que, hemos tenido para la elaboración del Estado Financiero, las principales prácticas contables que vienen aplicando al Pliego 450 Gobierno Regional de Junín se muestran en el siguiente orden: **a)** Los estados financieros han sido consolidados a nivel del pliego integrando una formación contable de las 17 Unidades Ejecutoras pertenecientes al ámbito de la Región Junín, **b)** La contabilización de las operaciones se efectúan en base a las Directivas emanadas por el Órgano Rector de Sistema de Contabilidad- Dirección Nacional de Contabilidad Pública las mismas que, están contenidas en las nuevas normas instructivas contables y en el nuevo Plan Gubernamental en el sector público aplicable oficialmente a partir del ejercicio fiscal 2009, **c)** Los bienes, del activo fijo son valuados a su costo de adquisición y otras cuentas relativo a su valor de costo de construcción los terrenos se evalúan a su valor de arancelado y los demás bienes a



su valor de uso , d) El costo de renovaciones y mejoras es incorporado a los activos fijos en tanto que los gastos de mantenimiento y reparación se carga a resultados de ejercicio, e) La depreciación de bienes de activos fijos y el agotamiento agropecuario controlado en otras cuentas en activo calculan en concordancia con los procedimientos contenidos en el instructivo numero 2 aprobado mediante Resolución de Contraloría N° 067 -97- EF/ 93.01B el cual establece las tasas anuales suficientes para absolver el costo de los activos fijos, f) Las inversiones intangibles se amortizan en concordancia con lo establecido en el instructivo número 2 que en términos de evaluación de los bienes de activo fijo, métodos, porcentaje de depreciación y amortización de los bienes de activo fijo e infraestructura pública, g) La provisión de cuentas incobrables se calcula en base a los procedimientos establecidos en el instructivo numero 3 provisión y castigo de cuentas incobrables, h) La decepción y entrega de recursos públicos provenientes del tesoro público y otras entidades se registran en base a lo establecido en las Directivas de cierre y consolidación de presupuesto y las Directivas de cierre tesorería validados a través de las actas de consolidación del marco legal presupuestal suscritas con Dirección Nacional de Presupuesto Público y de las actas de consolidación de las cuentas de clases suscritas con la Dirección Nacional del Tesoro Público, i) Las existencias son evaluadas al costo de adquisición que no excede su valor de reposición o de realización el cual se termina aplicando el método de primeras entradas y primeras salidas, j) El cálculo de la previsión de beneficios sociales de los trabajadores nombrados se realiza de acuerdo a lo dispuesto en el inciso C artículo 54° del Decreto Legislativo N°276 modificado por Ley 25224. En la elaboración de los estados financieros hemos visto un asunto que, fue de importancia; Asunto de importancia la Gestión anterior no dio cumplimiento a la Ley N°30204, Ley que regula la transferencia de la gestión administrativa de Gobiernos Regionales, Locales limitando las finalidades de esta ley en cuanto a la continuidad de servicio que se expresa y la rendición de cuentas incumpliendo los principios de transparencia y rendición de cuentas al que, se sujetan en forma permanente todas las autoridades, los funcionarios servidores públicos en ejercicio de sus funciones la actual gestión de hacer asumido el cargo el primero de enero de 2015 cumple con su responsabilidad de elaborar y presentar los estados financieros y presupuestarios para hacer consolidado en la Cuenta General de La Republica del ejercicio 2014 dejando en constancia que, se ha tenido limitaciones en cuanto a la serba documentario, inventario físico detallado de los bienes muebles e inmuebles estado de saneamiento bienes afectados en uso documento de Planeamiento estratégico y operativo así como documentos para la gestión administrativa y la situación de los asuntos vinculados a cada uno de los sistemas administrativos de aplicación nacional debido al incumplimiento de la Ley anteriormente mencionado. A fin de consolidar la información de las 17 Unidades Ejecutoras y las Direcciones Regionales hemos tenido la participación importante del CPC. Luis Fernández Cuba trabajador permanente de nuestra región con vasta experiencia que, ha sido el soporte para poder culminar dentro de los plazos establecidos a quien voy a ceder la palabra.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, los estados financieros han sido elaborados desde el mes de enero hasta marzo como establece las normas, Directivos por la Contabilidad Pública de La Nación en los cuales se ha elaborado la consolidación de todos los estados financieros por lo cual se ha solicitado a cada uno de las Unidades Ejecutoras la presentación de sus informaciones y como Pliego Gobierno Regional se ha efectuado la consolidación de toda esa información a continuación les mostrare y explicare las siguientes diapositivas:

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son consolidados y presentados trimestralmente, Semestral y anual de las 17 Unidades Ejecutoras.

Que mediante Directiva N°007-2014-EF/51.01 se aprueba la "Preparación y presentación de Información Financiera y Presupuestaria Anual.



La presentación a la Contaduría Pública de la Nación de los Estados Financieros es el 31 Marzo del año siguiente.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- Activo corriente: La parte especulante que tenemos.
- Activo No Corriente: Muebles, maquinarias.

PASIVO

- Pasivo corriente: Cuentas por pagar, remuneraciones pendientes.
- Pasivo No Corriente: Beneficios sociales

PATRIMONIO

ESTADO DE GESTION

INGRESOS

- Ingresos Tributarios
- Ingresos No Tributarios
- Traspasos y Remesas Recibidas
- Donaciones y Transferencias Recibidas
- Ingresos Financieros
- Otros Ingresos

COSTOS Y GASTOS

- ❖ Costo de Venta
- ❖ Gastos en Bienes y Servicios
- ❖ Gastos de Personal
- ❖ Gastos por Pens y Asist. Social
- ❖ Donaciones y Transferencias Otorgadas
- ❖ Traspasos y Remesas Otorgadas
- ❖ Estimaciones y Provisiones del Ejercicio
- ❖ Gastos Financieros
- ❖ Otros Gastos

RUBRO: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO S/. 83, 045,479.10

▪ Sede Central	64,518,428.37	}	Importe que Constituye Caja Chica, R.D.R, Donac. y Transferencia, Endeudamiento y Canon.
▪ Producción	13,690.22		
▪ Agricultura	199,271.97		
▪ Transportes	5,520,526.87		
▪ Educación	1,084,342.91		
▪ Dirección Regional de Salud Junín	7,277,785.97		
▪ Salud Daniel Alcides Carrión	1,329,445.81		
▪ Salud El Carmen	229,424.00		
▪ Salud Jauja	961,568.00		
▪ Salud Tarma	295,159.85		
▪ Salud Chanchamayo	182,951.18		
▪ Salud Satipo	298,389.36		
▪ Salud Junín	13,023.04		
▪ Educación Tarma	103,316.80		
▪ Educación Satipo	168,579.02		
▪ Red Valle del Mantaro	767,560.58		
▪ Educación Chanchamayo	82,014.85		

El Consejero Victor Hugo Quijada Huamán menciona que, usted nos indica que hay en efectivo ustedes han encontrado esa cantidad de dinero que esta mencionando.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, eso está en el Banco de Cuentas Corrientes.

El Consejero Victor Hugo Quijada Huamán menciona que, todo eso lo que usted nos está mencionando ha estado en la cuenta de la región Junín según su informe de acuerdo a lo que usted nos está manifestando.



La Consejera Clotilde Castellón Lozano menciona que, entiendo que eso son los saldos que han quedado del 31 de diciembre de 2014 cierto, estamos hablando al 31 de diciembre de 2014 porque a veces cuando usted expone indica tenemos entonces tendría que decir teníamos porque quiero dejar bien claro porque usted dice tenemos es como que, a la actualidad tenemos ello pero considero que esas cantidades se han movido ya se han ido usando desde enero hasta marzo.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, tenían porque si hacemos una evaluación hasta la fecha ya no tenemos esos saldos. Ahora con respecto a los inventarios eso si llama la atención como digo bastante ahora lo que, yo he podido efectuar el trabajo de la consolidación de la información puedo manifestar lo siguiente: De las 2 de 17 Ejecutoras 4 Ejecutoras habrán cumplido con presentar sus inventarios estamos hablando de inventarios físicos de almacén pero el resto no ha cumplido con presentar sus inventarios.

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, cual son esas Ejecutoras que si cumplieron y cuáles son las que han incumplido.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, son producción, Hospital Carrión, Red Valle de Mantaro y el Educación Chanchamayo el resto no han cumplido con elaborar sus inventarios.

RUBRO: INVENTARIOS

S/. 62, 101,514.50

▪ Sede Central	3,676,826.89
▪ Producción	436,977.64
▪ Agricultura	747,925.94
▪ Transportes	1,050,208.87
▪ Educación	2,138,791.94
▪ Dirección Regional de Salud Junín	18,079,387.25
▪ Salud Daniel Alcides Carrión	3,569,703.47
▪ Salud El Carmen	1,577,059.00
▪ Salud Jauja	2,256,675.78
▪ Salud Tarma	1,819,456.98
▪ Salud Chanchamayo	791,531.58
▪ Salud Satipo	2,225,068.86
▪ Salud Junín	401,521.37
▪ Educación Tarma	270,692.12
▪ Educación Satipo	18,016,860.03
▪ Red Valle del Mantaro	2, 107,946.68
▪ Educación Chanchamayo	2,934,879.90

Importe que
Constituye Bienes
y Suministros
para el
funcionamiento y
venta de
Mercaderías.

La Consejera Clotilde Castellón Lozano menciona que, usted nos dice por decir en Educación Satipo tiene un inventario por 18 millones pero usted no sabe en qué, está usted no tiene unos cuadros para que pueda hacer esta información de dónde saca esta información se supone que usted consolida la información entonces la Unidad Ejecutora de educación Satipo le ha mandado los cuadros en los cuales figura los 18 millones ahí en todo caso se puede verificar en que, esta los 18 millones o no existe esa información.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, existe la información lo que falta es verificar.

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, parece que hay contradicción en lo que usted está diciendo por un lado dice que no ha presentado y por otro lado dice que, hay 18 millones en su balance si ellos presentan un balance se supone que, si hay 18 millones por decir estoy tomando por ejemplo uno de ellos tiene que ver su anexo, analítico eso es lo que está



diciendo la Consejera Clotilde toda vez que, usted nos dice hay 18 millones en la región Salud Junín se supone que usted ha tomado de fuente los documentos que le han enviado ellos por otro lado dice usted que, no ha habido inventario que han presentado ellos entonces de dónde saca usted ese monto.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, el SIAF es ahora una web y ese sistema permite efectuar toda la información el Pliego hace la consolidación ahora recién hemos presentado algunas infidencias han presentado la documentación de las Unidades Ejecutoras se va hacer un acta de recepción de documentación.

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, yo sé cómo funciona el SIAF se supone que el SIAF va a decir que es lo que compraron pero si usted nos dice que hay esas cantidades se supone debe presentar su balance debe haber un cuadro analítico por cada partida.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, el balance que presentan especifica cada bruto esta detallado que le corresponde a cada uno.

La Consejera Clotilde Castillón Lozano menciona que, usted estaría en la capacidad de indicarnos porque yo veo que la Dirección Regional de Salud Junín tenía como inventario al 31 de diciembre 18 millones se justifica porque ahí podría ver medicamentos pero luego en educación Satipo en una Unidad Ejecutora Satipo que podría justificar un inventario de 18 millones no sé como que llama la atención más aun considerando que usted indica que solo han consolidado por rubros generales usted no tiene la información en merito a que, suponemos que en Salud habrá medicamentos 1000 pastillas en fin pero en educación nos llama la atención que haya 18 millones tan igual que una Dirección, una UGEL de Satipo entonces eso habría que revisarlo.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, justamente cuanto estábamos leyendo los asuntos de importancia es que, no habido transferencia y parte de la transferencia estaba entregarnos los inventarios porque esa información es al 31 de diciembre de 2014 esa información a la fecha actual entonces en aquella oportunidad nos remitimos a las comisiones que habían formado de inventario tanto de inmuebles así como de almacenes y no habían avanzado los trabajos estaban en cero las comisiones entonces que, hemos realizado han viajado a cada uno de las Unidades Ejecutoras a levantar los inventarios sin embargo esta información nos han entregado todavía a modo de cantidades no a modo de codificado cuanto es y seguramente esta comisión ya va a terminar su trabajo sin embargo nosotros como Sub Dirección de Administración Financiera tenemos el plazo máximo de 31 de marzo para presentar esa información a la Contraloría sino quedamos con usos y pacientes para ser sancionados por la Contraloría por omisión funcional sin embargo nosotros hemos trabajado digamos bajo el principio de presunción de la veracidad que, hemos encontrado la documentación tenemos abajo firmado por cada uno que nos han enviado sin embargo como dice acá el colega ya la comisión de inventarios se van a manifestar como es, si es o no y es cuando ya hay un resultado final se va a tener que hacer los ajustes correspondientes es en esos rubros.

El Consejero Pedro Misael Martínez Alfaro menciona que, un poco sorprendido si ustedes como técnicos, profesionales en este campo han tratado de resumir no han llegado exhaustivamente a corroborar todos estos montos imagínese nosotros porque esperar un 31 de marzo que, justo se tiene que aprobar porque es así para nosotros aprobarlo con desconocimiento si ustedes no tienen bien los montos solamente es un extracto yo he estado en la Dirección de Salud conozco



como ese trámite es cierto que no se ha presentado hay sanciones porque solamente 4 Ejecutoras han presentado y las demás bien gracias en ese sentido nosotros como Consejeros también podríamos tener un panorama más amplio que, ustedes tienen bueno yo respeto eso que, se presente el 31 de marzo.

La Consejera Coqui Georgina Ríos de Néstares menciona que, creo que acá tenemos que recibir lo que nos queda recibir la información que han elaborado y que, según el documento, oficio que nos ha mostrado ya ha sido presentado, remitido al Ministerio de Economía y Finanzas yo creo que, aquí mas nosotros en primer lugar no somos contador tampoco hemos tenido el tiempo suficiente para poder asesorarnos asesorar con las personas indicadas 1,2 contadores para que nos puedan explicar pero aquí no hay tiempo para todo ello hay que ver una realidad este estado financiero que nos están presentando no es de esta gestión 2015 que, nos compete a nosotros este es del 2014 entonces nosotros tenemos que, ver si se aprueba o no se aprueba o que, determinación tenemos pero acá ya no podemos pedirles, exigirles porque donde no ha habido transferencia de donde se saca las gastos de donde se hace las sustentaciones, comprobaciones yo si soy de la opinión les estamos pidiendo, exigiendo pero esto debió de cumplir la gestión anterior porque esto son presupuestos que han manejado tienen que seguir detallando, explicando y al final cada uno vera que, decisión toman.

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, es cierto lo que dice la Consejera Coqui Ríos hay que tener bien claro esto no es de la gestión actual y aquí los funcionarios nos están explicando cómo fue al 31 de diciembre ahora nosotros estamos como dice pagando lo que no hubo la transferencia entonces eso al final cada uno va aprobar, se abstener o va desaprobar yo creo que tenemos que hacer un análisis al final de la exposición.

El Consejero Ciro Samaniego Rojas menciona que, quiero participar donde se relaciona a educación Satipo 18 millones pero hay que entender que educación Satipo es una ejecutora casi independientemente de la Dirección Regional Junín porque digo esto los programas grandes funcionan mayormente en Satipo por ejemplo; el Programa PREVAED maneja una cierta cantidad de dinero entonces significa que dentro del rubro en la educación por ejemplo se trabaja mediante un sistema lo que, está exponiendo el Señor Contador lo que falta es la parte física para poder detallar los gastos minuciosamente que, han tenido Satipo siempre ha sido una Unidad Ejecutora que alberga inclusivamente Tarma en todo caso nuestro colega Santiago Contoricon está buscando una parte física que, posiblemente lo esté realizando para detallar cuáles son los rubros que tiene como 18 millones yo opino porque he tenido la oportunidad de visitar Satipo y me he admirado de que, Satipo a comparación de otras provincias es una Unidad Ejecutora que maneja un presupuesto grande.

El Consejero Elmer Pablo Orihuela Sosa menciona que, hay esta la muestra resultado de un hecho que, no hubo transferencia sin embargo acá los profesionales han hecho el trabajo que corresponde y se ha informado ya a la entidad que le corresponde definitivamente como dijeron mis antecesores colegas tomaremos una decisión clara si vamos aprobarla, abstener no se cada uno está viendo y es muy importante que, estamos visualizando por parte de los funcionarios.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, quisiera aclarar que no se ha tenido el tiempo suficiente de repente les ha costado a cada uno analizarlo el porqué pero ustedes tienen que, comprender por el tiempo nos han pasado la voz al mediodía se tenía que preparar la información porque yo tenía entendido que, se tenía que hacer para el 15 de abril yo decía para



el 15 de abril había tiempo suficiente para tener información mucho más detallado con eso tampoco quiero yo justificarme.

RUBRO: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO S/. 5,909,760.28 (Viáticos pendientes que han quedado al 31 de diciembre de 2014)

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, usted manifestaba lo que no se rinde cuenta en el Reglamento bien claro de los viáticos las personas que salen a Comisión llevan el término de Comisionado y he leído bien claro dice: Comisionado que ha salido de viaje y no ha rendido cuenta no puede salir nuevamente salir a otra Comisión o no se le da hasta que no rinda cuenta entonces nosotros estamos en esa tarea de fiscalizar y que, no suceda con eso de viáticos que prácticamente Sede Central 3,676,826.89 vuelvo a repetir esto es de la gestión anterior y nosotros no hay que caer en esos errores estamos para fiscalizar a todos Consejeros, Funcionarios eso es nuestra tarea.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, podría haber detallado mucho más haber separado como se dice 2014 cuanto quedo se rindió o es de años anteriores.

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, quiere la contabilidad de la región en los cuatro últimos años no se ha llevado.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, si se tenía que separar porque se ha llevado un proceso de Saneamiento Contable vuelvo a repetir yo tendría que, tener mucho más tiempo para poder detallar ahora les estoy informando en forma general con esa aclaración.

▪ Sede Central	3,676,826.89	} Constituye el pendiente de viáticos que no realizaron las rendiciones al 31-12-2014.
▪ Producción	1,020.00	
▪ Agricultura	33,870.55	
▪ Transportes	74,058.00	
▪ Educación	139,194.90	
▪ Dirección Regional de Salud Junín	78,589.10	
▪ Salud Daniel Alcides Carrión	23,485.00	
▪ Salud El Carmen		
▪ Salud Jauja	17,334.00	
▪ Salud Tarma		
▪ Salud Chanchamayo	49,430.00	
▪ Salud Satipo	152,006.00	
▪ Salud Junín	2,315.00	
▪ Educación Tarma	1,970.00	
▪ Educación Satipo	1,402,849.73	
▪ Red Valle del Mantaro	144,292.38	
▪ Educación Chanchamayo	46,162.70	

RUBRO: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES de pliego que ha quedado al 31 de diciembre)

S/. 28, 922,238.15 (Pendiente



El Consejero Victor Hugo Quijada Huamán menciona que, existen las cuentas por pagar.

CPC. Luis Fernández Cuba menciona que, son todas las deudas que tenemos por pagar.

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, contratos de obras, contrato de servicios.

▪ Sede Central	17,117,002.61	} Constituye los pendiente de giro que al 31-12-2014 quedando en calidad de Devengados.
▪ Producción	150.00	
▪ Agricultura	42,080.37	
▪ Transportes	2,138,485.48	
▪ Educación	582,914.37	
▪ Dirección Regional de Salud Junín	223,876.82	
▪ Salud Daniel Alcides Carrión	1,864,666.13	
▪ Salud El Carmen	227,254.92	
▪ Salud Jauja	1,243,125.28	
▪ Salud Tarma	1,276,611.76	
▪ Salud Chanchamayo	1,117,982.99	
▪ Salud Satipo	1,106,589.69	
▪ Salud Junín	672,257.39	
▪ Educación Tarma	42,266.00	
▪ Educación Satipo	307,550.25	
▪ Red Valle del Mantaro	710,317.53	
▪ Educación Chanchamayo	259,106.56	

El Consejero Richard Duran Castro menciona que, agradecemos a los expositores pasaremos a las preguntas de cada uno de los Consejeros.

La Consejera Clotilde Castellón Lozano menciona que, agradeciéndole la gentileza por la exposición a los funcionarios quisiera preguntarle como ya lo ha manifestado la Consejera Coqui Ríos el 30 de marzo ya ha sido presentado los Estados Financieros y Presupuestarios al Director General de la Contraloría Pública de la Nación es cierto de una forma ya está presentado ya no vamos incurrir en omisión que, indicaba el funcionario la gran pregunta es primero se pudo haber mandado sin la aprobación del Consejo Regional y segunda pregunta que, sentido tiene aprobarlo si ya lo han remitido.

CPC. Ángel Ricardo Bujaico Mendoza menciona que, en primer orden no es requisito indispensable para el Ministerio de Economía y Finanzas no nos está exigiendo lo que, es el acta de aprobación del Consejo entonces eso en primer lugar inclusive a nuestro Sectorista del Ministerio le hice la misma consulta y él me dijo no porque no vamos hacer la equivalencia nosotros como Contraloría Pública de La Nación al tener todos los documentos igual vamos a elaborar la contabilidad de la República del Perú y lo vamos a elevar en el mes de mayo al Congreso de La República para su respectiva aprobación entonces es la misma analogía ustedes medianamente cumplan con elaborar todos los Reportes que, les estamos solicitando hacemos validar y una vez que, esta validado por el Ministerio de Economía y Finanzas elevenlo al Consejo ya con la seguridad que, el Ministerio tampoco ya no les va a observar porque si no tendríamos una contradicción de normas.

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, en las tres hojas que se nos han entregado quisiera que se nos aclare por ejemplo: Información financiero estados financieros



comparativos 1,2 hay check, en otros N/A en otros dice "F" a que se refiere eso "F" es falta de información que no se ha entregado.

CPC. Ángel Ricardo Bujaco Mendoza menciona que, el Ministerio de Economía y Finanzas nos recibe la información y cuando hacen las validaciones pasan los anexos ponen un símbolo de check eso significa esta conforme para ellos y ya paso, cuando le ponen N oblicua significa no aplicable el pliego no aplica ese formato para nosotros no es aplicable y cuando ponen "F" es que, está faltando esa información sin embargo ellos lo ponen "F".

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, al respecto a lo que usted menciona es obligatorio que se debió entregar lo que están en "F" lo que falta.

CPC. Ángel Ricardo Bujaco Mendoza menciona que, es obligatorio siempre cuando lo tengamos sí es que, nos damos cuenta que dice "F" dice Saneamientos Contables entonces el año pasado no se ha terminado los Saneamientos Contables eso está justificado allá en el Ministerio porque sino ellos simplemente no nos reciben la información entonces esas "F" están debidamente justificadas tienen un motivo.

El Consejero Pedro Misael Alfaro Martínez menciona que, primero saludar la valentía que están haciendo de mediodía ahora improvisar una exposición con lo poco de repente que, han tenido y como dijo la Consejera eso ya está presentado entonces que vamos hacer eso ya se presento ya no podemos dar un paso atrás lo que si hay que, tener bastante cuidado sobre todo esas faltas que, nos han expuesto no se qué medida se va a tomar contra las Ejecutoras que no han presentado la información en su plazo y lo otro también hemos visto en el rubro de viáticos que menciono como una unidad Ejecutora puede tener más viáticos que una Dirección Regional de Salud eso es inaudito creo que sería bueno pedir lo que, nos están mencionando el 15 de abril alcanzarnos un poco más para detallar como se está manejando esto porque ahora ya no se puede hacer nada eso ya está presentado ya menciono el contador no es un requisito de aprobación de Consejo pero si el día de hoy tenemos que tomar una decisión entonces debo felicitarles por el corto tiempo que han tenido para presentar y sacarle apuros de repente esta exposición, lo otro también mencionar que muchas veces nombrados de los viáticos no es porque no hayan presentado la información que mencionaron los Consejeros a veces no hay presupuesto y afectaron alguna partida y no hay presupuesto y eso necesariamente hace que cada uno sea por Comisión de que estén en Comisión de Servicios.

CPC. Ángel Ricardo Bujaco Mendoza menciona que, estos estados financieros por mandato de la Ley tienen que, ser auditados al margen de las decisiones que puedan tomar como Consejo se va a someter a una evaluación a través de una Sociedad Auditoria quienes van a dictaminar en su oportunidad cuyo dictamen la Contraloría nos han solicitado cuando termine la Contraloría acompáñenos en ese dictamen para poder ser adjuntarlos en los Estados Financieros.

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, hay que tomarlo con bastante calma estos estados financieros que, si bien es cierto no es de nuestra gestión pero nosotros tenemos que velar porque estos presupuestos, dineros que, han ejecutado la gestión anterior hayan sido derivados de la mejor manera pero acá lo que me llama la atención bastante es 2 puntos: Primero la parte administrativa de ustedes que, si todos tantos los ingresos, egresos porque se supone que ustedes trabajan con el sistema del SIAF ahí ustedes ingresan a ese programa y le botan en un solo día todo si o no si es al 31 de diciembre del día 05 o 06 que han asumido ustedes el cargo han tenido todo enero para revisarlo eso se saca en 15 días pónganle eso sale y el balance sale automático para los que no conocen como funciona ese sistema y han tenido 2



meses más para poder elaborar un estado financiero que ahora dicen que lo han preparado no me gustaría que ustedes estén tapando ciertas cosas yo quiero hablar las cosas como estoy viendo friamente porque para mí este balance lo están haciendo ustedes están porque en fin cumplir su compromiso, cargo pero tapando muchas cosas que ustedes mismos saben como por ejemplo ya lo dijo 18 millones tener en Satipo en Educación o es acaso verdad que ahí hacían propaganda política y está en su poder de inventarios acaso no es verdad que hasta la fiscalía ha intervenido en Satipo haciendo intervenciones y han encontrado en la UGEL de Satipo cantidad de propagandas políticas todo estaba cargado de educación ustedes saben señores funcionarios lo que pasa es que no quieren decir ustedes si es posible vamos a conformar una Comisión Investigadora a ustedes mismos porque no me está gustando que están diciendo que no tengo los analíticos de cada partida porque son cuadros automáticos pueden hacerlo en ese sentido yo pido que OCI sea el encargado de que se emita un pronunciamiento de la gestión 2011-2014 porque les digo así como lo veo este balance yo personalmente no lo apruebo porque, como puede haber tantas deudas, pago a proveedores como sabemos si son proveedores fantasmas que no tienen el analítico por cada cuenta cómo puede haber usted dice 83 millones entonces la región tiene plata el Señor Cerrón ha sido tan bueno que nos ha dejado dinero y después dicen que no hay plata para otras obras en que, quedamos vamos a lo otro estoy observando acá los pagos adelantados a proveedores, contratos eso me llama mucho la atención incluso las cuentas a remitir eso de viáticos de verdad no me la como ahora acá vemos lo que, es infraestructura vamos hablar de vehículos, maquinarias 196 millones y sabemos bien que, la región no tiene ni 50 millones en maquinarias de donde sale esa cantidad no nos ha explicado señor contador se puede hablar de infraestructura de igual manera acá hay anticipos a contratistas, proveedores 197 millones no quisiera aunar cuestiones netamente contables porque tendríamos que, tener un contador para mis hermanos Consejeros pero yo soy de la opinión que, no se apruebe este balance en absoluto porque no tiene la seriedad de haberlo revisado y solicito a la vez que, esto pase de inmediato a las Oficinas pertinentes y que la Gerencia General emita un pronunciamiento para que, en sesión de Gerentes haga las denuncias respectivas para eso está el Ministerio Público, Poder Judicial y las entidades respectivas yo personalmente mi votación va a ser en que, esto no se apruebe.

La Consejera Coqui Georgina Ríos de Néstares menciona que, vuelvo a invocar a todos nuestros colegas Consejeros y realmente las palabras no están ajustadas a los que debe ser los señores funcionarios lo que están haciendo es presentar ese balance tal como ellos han encontrado y descargado de los sistemas que les ha dado esa información yo creo que todo esas palabras de reproche, reflexión no es a ellos porque no son ellos que, han estado en la gestión o han manejado estos fondos dejemos como siempre he dicho que sean las autoridades pertinentes con las denuncias respectivas a través del Ejecutivo o también nosotros exhortando al Ejecutivo que, con todo ello si se haga una investigación exhaustiva pero dejemos a las autoridades ya no ahondemos algo que nos distancia a nosotros yo discrepo de esa posición porque no son los señores que lo están presentando ellos han cumplido con presentar ante el MEF y están cumpliendo con elevarnos a este Consejo por lo tanto yo Consejero Delegado por una Salud a nivel del Consejo Regional le pido que, someta a votación y cada uno ya verá qué decisión toma.

La Consejera Clotilde Castillón Lozano menciona que, particularmente entiendo de que, los balances se hacen en 3 meses de enero a marzo probablemente han tenido razones por los



cuales no han podido consolidarlo en estos 3 meses pero también llamar la atención al Ejecutivo siempre a los Consejeros nos están haciendo correr y nos están poniendo en último momento las carpetas para que, nosotros tratarlo en Sesión Ordinaria, Extraordinaria eso ya considero que, debe cortarse señor Delegado primero, segundo de alguna forma acá puede haber trabajadores como el señor que, amablemente ha venido acá a exponer y bien lo dijo la Consejera de Yauli no son responsables de las cuentas que asumen no sé porque se les quiere culpabilizar de una situación inexistente y también señor Consejero Delegado para terminar le pido que tome más atención de la falta de respeto de algunos Consejeros que, se toman atribuciones de querer ponerse en su cargo e incluso públicamente dicen opino que, debemos votar por no aprobar las votaciones cada persona lo hace sin necesidad de que alguien lo esté manifestando entonces un poco mas de respeto a los Consejeros que no están cumpliendo con lo que dice el Reglamento.

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, soy de la opinión también que nosotros somos el Órgano máximo del Gobierno Regional en función a eso no podemos aprobar documentos donde nos falta muchas explicaciones, orientaciones y también claro dice hay 5 Direcciones Regionales y hay 17 Unidades Ejecutoras que debieron de venir y pasar por aquí entonces en nuestras manos está algo muy delicado pero como dice el colega Víctor yo no voy aprobar pero la decisión lo tiene uno y quiero aclarar también no nos estamos yendo contra los trabajadores sino una llamada de reflexión que, si ya sabemos que todos los años es al 31 de marzo y solucionamos entonces yo creo que, vamos a proceder a la votación.

El Consejero Elmer Pablo Orihuela Sosa menciona que, no está en debate de que cada uno se pronuncie lo aprobamos o no lo aprobamos listo o nos abstenemos así señor Consejero Delegado.

El Consejero Delegado menciona que, era un requisito presentar al MEF y se ha cumplido y que el MEF no exige la aprobación previa del Consejo para la presentación pero en la Ley Orgánica de Gobiernos Regionales establece que, el Consejo debe aprobar sin establecer plazos para aprobar los estados financieros pero creo que, cada uno va a tomar su propia decisión habiendo escuchado a los expositores, habiendo escuchado a los Consejeros que han participado creo que, se acaba ya el debate y se pasa a la votación correspondiente siendo **desaprobado** por **MAYORÍA**. Teniendo 1 voto en contra y 8 votos en abstención

El Consejero Víctor Hugo Quijada Huamán menciona que, no tiene la sustentación financiera, contable ni legal en ese sentido nosotros no podemos asumir activos y pasivos de la gestión anterior que no ha sido las cuentas claras.

El Consejero Santiago Camilo Contoricón Antúnez menciona que, no me ha quedado bien claro la exposición que han hecho los funcionarios el mismo hecho de no haber recibido el cargo yo pienso que, este vacío va a traer mucha cólera.

La Consejera Sonia Torre Enero menciona que, ya lo han mencionado hace un momento incluso los expositores 1) porque es de la gestión anterior, 2) no está bien claro los fundamentos y que se encarguen los entes correspondientes como el MEF y la Contraloría.

El Consejero Jaime Raúl Salazar Luna menciona que, realmente hay cosas que no lo tengo bien claro falto mas orientación, explicación y realizando una recomendación que, todo actuado pasea a la Contraloría, Auditoría y las acciones legales correspondientes.

La Consejera Coqui Georgina Ríos de Néstares menciona que, se basa que aquí no ha habido una transferencia financiera ni tampoco en cuanto a lo que ha sido económico y sobre todo me



abstengo porque realmente creemos que hay mucho que decir a las autoridades para que puedan entrar e investigar.

El Consejero Pedro Misael Martínez Alfaro menciona que, primero por lo que mencionaron los contadores en la no transferencia segundo esta reunión no se llevo con el plazo que se debe llevar con anticipación se comunico en el mismo día y tercero los documentos de transferencia presupuestal nos han hecho llegar en el momento por eso que, mi persona no tiene conocimiento necesario para esto.

El Consejero Elmer Pablo Orihuela Sosa menciona que, la sustentación no dejo muy claro en todo este proceso de informe creo que, insisto es el resultado porque no hubo transferencia entonces definitivamente por todo eso me abstuve.

La Consejera Clotilde Castillón Lozano menciona que, de la exposición que han hecho los funcionarios se puede advertir claramente que de las 17 Unidades Ejecutoras solamente 4 han presentado sus inventarios incluso cuando se le pregunto si se tenía de repente el tema detallado de los inventarios no se ha podido explicar porque recién van hacer consolidados y aquí llamo la atención como está trabajando la parte ejecutiva el Gerente General, Gerente de Presupuesto han tenido 3 meses para poder hacer bienes de los estados financieros considerando que había una transferencia de una gestión a otra se debió poner más atención primero, segundo entiendo que, cada funcionario ha hecho una entrega de cargo entonces en esa entrega de cargo ha dejado todos los bienes de existencias que, podrian darse en el inventario dada las circunstancias entiendo que, estos estados financieros no han sido elaborados conforme a Ley.

El Consejero Ciro Samaniego Rojas menciona que, no he tenido claro la documentaciones también la carpeta se nos entrego no dentro del marco del Reglamento.

El Consejero Delegado menciona que, teniendo 1 voto en contra y todos los demás se abstuvieron no se ha aprobado los estados financieros

Los Estados Financieros y Presupuestarios del 2014, por MAYORIA, se acuerda;

ACUERDO REGIONAL N° 125-2015-GRJ/CR.

ARTICULO PRIMERO: NO APROBAR los estados financieros y presupuestarios del año 2014, por no encontrarse con la información completa.

No habiendo otro punto que, tratar siendo las 09:00 de la noche concluye la reunión.

Richard Duran Castro
CONSEJERO DELEGADO

Abg. Fernando Llantoy Baños
SECRETARIO EJECUTIVO CR-J

LA OFICINA DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA DEL CONSEJO REGIONAL, CERTIFICA que la presente Acta, contiene en versión resumida y sintetizada del desarrollo de la Sesión de Consejo arriba indicada, transcrita de los DVDs (Tres) que obran en el archivo para su verificación.