



**UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL EL COLLAO**  
**TESORERIA**



*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

**INFORME N° 010-2024-UGEL-EC/TES/LCPQ**

**PARA** : CPC. FELIX CHURATA SANTUYO  
Jefe del Área de Gestión Administrativa UGEL – EL COLLAO

**DE** : CPC. LUIS CIPRIANI PANIURA QUISPE  
Responsable de la oficina de Tesorería

**ASUNTO** : Informe sobre extornos y posibles sanciones al personal entregante de cargo.

**FECHA** : Ilave, 30 de octubre del 2024

**1. Introducción**

Por medio del presente informe, en mi calidad de nuevo responsable de tesorería (asumo el cargo a partir del 09 de octubre del 2024), me permito informar sobre la recepción de tickets de extorno relacionados con los pagos a las Administradoras de Fondos de Pensiones (AFP). Este informe también aborda la existencia de sanciones para el personal que me hizo entrega de estos tickets, así como la falta de la planilla de haberes de activos y CAS generada en el mes de septiembre del 2024.

**2. Contexto de los Extornos**

En respuesta al Informe N° 0011-2024-DREP-UGELC/TES, se han visualizado extornos en el SIAF-SP, reflejando montos específicos (S/.762.31, S/.1220.80, S/.2432.33, S/.342.62, S/.133.58 y S/.58.50).

Por otra parte, manifestar que en consultas en el SIAF-CLIENTE, se observa que los montos no pagados a las AFPs corresponden a tickets generados en el mes de setiembre del 2024. Tal como se muestra en el cuadro siguiente:

Nro. Ticket	Nro. Planilla	Periodo	Nro. Afiliados	AFP	Monto Total	Est.	Expediente	Fase	Sec.	Corr.	Documento	Situación
2448763684	2218685518	2024-09	9	INTEGRA	2,446.93	A	0000000568	GG	0015	0001	088 - 24000397	- Extornado
3448778029	2313043202	2024-09	198	PROFUTURO	55,232.04	A	0000000574	GG	0027	0001	088 - 24000402	- Extornado
3448763960	2313042879	2024-09	4	PROFUTURO	1,228.12	A	0000000568	GG	0013	0001	088 - 24000395	- Extornado
2448777740	2218686072	2024-09	305	INTEGRA	88,908.48	A	0000000574	GG	0029	0001	088 - 24000404	- Extornado
6448763579	2608627318	2024-09	2	HÁBITAT	344.68	A	0000000568	GG	0016	0001	088 - 24000398	- Extornado
6448777570	2608627542	2024-09	25	HÁBITAT	5,743.87	A	0000000574	GG	0028	0001	088 - 24000403	- Extornado
5448763790	2515570865	2024-09	3	PRIMA	766.89	A	0000000568	GG	0014	0001	088 - 24000396	- Extornado
5448777863	2515571158	2024-09	58	PRIMA	16,554.81	A	0000000574	GG	0026	0001	088 - 24000401	- Extornado
2449684087	2218731574	2024-09	2	INTEGRA	134.52	A	0000000621	GG	0006	0001	088 - 24000400	- Extornado
5449684397	2515597326	2024-09	1	PRIMA	58.91	A	0000000621	GG	0005	0001	088 - 24000399	- Extornado

  

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	1,988.22
Retenciones y Retribuciones	458.71

Del mismo modo, se observa que existe extornos de los años 2020, 2021, 2022 y 2023. Tal como se muestra en los cuadros siguientes:



# UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL EL COLLAO TESORERIA



"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Detalle Girado Adjunto AFP

Expediente : 000000682      Ciclo : G      RUC : 20406266207

Documento

Fase	Cod.	Número	Fecha :	Moneda	Tipo cambio	Monto a pagar
G	088	24000484	30/10/2024	S/.	1.000000000000	2,994.95

Nro. Planilla	Nro. Ticket	Periodo	Nro.Afiliados	AFP	Monto Total	Sel.
2209201473	2260712837	2020-03	14	INTEGRA	2,434.30	<input type="checkbox"/>
2209201480	2260713043	2020-03	259	INTEGRA	55,428.19	<input type="checkbox"/>
2307799718	3260712853	2020-03	5	PROFUTURO	917.35	<input type="checkbox"/>
2604300062	6260713035	2020-03	11	HÁBITAT	1,815.04	<input type="checkbox"/>
2307799728	3260713060	2020-03	197	PROFUTURO	42,098.40	<input type="checkbox"/>
2508726544	5260712845	2020-03	7	PRIMA	1,416.64	<input type="checkbox"/>
2508726549	5260713051	2020-03	46	PRIMA	10,439.45	<input type="checkbox"/>
2604300057	6260712829	2020-03	3	HÁBITAT	656.88	<input type="checkbox"/>
2209314416	2263381165	2020-04	264	INTEGRA	5,946.47	<input type="checkbox"/>
2307883208	3263386078	2020-04	5	PROFUTURO	123.73	<input type="checkbox"/>

Monto total tickets : 0.00

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	35,111.59
Retenciones y Retribuciones	9,197.88

Aceptar      Salir

Detalle Girado Adjunto AFP

Expediente : 000000682      Ciclo : G      RUC : 20406266207

Documento

Fase	Cod.	Número	Fecha :	Moneda	Tipo cambio	Monto a pagar
G	088	24000484	30/10/2024	S/.	1.000000000000	2,994.95

Nro. Planilla	Nro. Ticket	Periodo	Nro.Afiliados	AFP	Monto Total	Sel.
2307883119	3263381271	2020-04	202	PROFUTURO	4,314.08	<input type="checkbox"/>
2209314524	2263383672	2020-04	14	INTEGRA	298.54	<input type="checkbox"/>
2508834872	5263381211	2020-04	52	PRIMA	1,227.05	<input type="checkbox"/>
2604370625	6263381106	2020-04	13	HÁBITAT	249.34	<input type="checkbox"/>
2508834965	5263383842	2020-04	7	PRIMA	172.90	<input type="checkbox"/>
2604370689	6263383583	2020-04	3	HÁBITAT	83.74	<input type="checkbox"/>
2209342363	2263998146	2020-04	14	INTEGRA	298.54	<input type="checkbox"/>
2209342298	2263997077	2020-04	264	INTEGRA	5,946.47	<input type="checkbox"/>
2307903638	3263998383	2020-04	5	PROFUTURO	123.60	<input type="checkbox"/>
2508861700	5263998260	2020-04	7	PRIMA	172.90	<input type="checkbox"/>

Monto total tickets : 0.00

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	35,111.59
Retenciones y Retribuciones	9,197.88

Aceptar      Salir

Detalle Girado Adjunto AFP

Expediente : 000000682      Ciclo : G      RUC : 20406266207

Documento

Fase	Cod.	Número	Fecha :	Moneda	Tipo cambio	Monto a pagar
G	088	24000484	30/10/2024	S/.	1.000000000000	2,994.95

Nro. Planilla	Nro. Ticket	Periodo	Nro.Afiliados	AFP	Monto Total	Sel.
2307903596	3263997212	2020-04	202	PROFUTURO	4,309.77	<input type="checkbox"/>
2604388326	6263996968	2020-04	13	HÁBITAT	249.34	<input type="checkbox"/>
2604388361	6263998081	2020-04	3	HÁBITAT	83.74	<input type="checkbox"/>
2508861644	5263997123	2020-04	52	PRIMA	1,227.05	<input type="checkbox"/>
2307948330	3265369979	2020-05	5	PROFUTURO	1,100.96	<input type="checkbox"/>
2307948388	3265372236	2020-05	202	PROFUTURO	40,439.30	<input type="checkbox"/>
260424917	6265369928	2020-05	3	HÁBITAT	727.26	<input type="checkbox"/>
2508919982	5265369961	2020-05	7	PRIMA	1,509.26	<input type="checkbox"/>
260424961	6265372139	2020-05	14	HÁBITAT	2,323.61	<input type="checkbox"/>
2209402291	2265372171	2020-05	263	INTEGRA	53,570.95	<input type="checkbox"/>

Monto total tickets : 0.00

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	35,111.59
Retenciones y Retribuciones	9,197.88

Aceptar      Salir



# UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL EL COLLAO TESORERIA



*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

**Detalle Girado Adjunto AFP**

**Expediente :** 0000000682      **Ciclo :** G      **RUC :** 20406266207

**Documento**

Fase	Cod.	Número	Fecha :	Moneda	Tipo cambio	Monto a pagar
G	088	24000484	30/10/2024	S/.	1.000000000000	2,994.95

Nro. Planilla	Nro. Ticket	Periodo	Nro. Afiliados	AFP	Monto Total	Sel.
2508920066	5265372201	2020-05	53	PRIMA	11,126.94	<input type="checkbox"/>
2209402228	2265369936	2020-05	14	INTEGRA	2,709.13	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000145104	2020-05	21	INTEGRA	10,205.94	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000145106	2020-05	2	PRIMA	15.98	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000145105	2020-05	17	PROFUTURO	15,994.44	<input type="checkbox"/>
1031000736	3285960983	2020-12	0	PROFUTURO	121,853.97	<input type="checkbox"/>
1020072736	2285960789	2020-12	0	INTEGRA	77,754.12	<input type="checkbox"/>
1051002517	5285960916	2020-12	0	PRIMA	121.77	<input type="checkbox"/>
1120073971	2289939989	2021-01	0	INTEGRA	69,324.78	<input type="checkbox"/>
1151003188	5289940073	2021-01	0	PRIMA	108.57	<input type="checkbox"/>

Monto total tickets : **0.00**

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	35,111.59
Retenciones y Retribuciones	9,197.88

    

**Detalle Girado Adjunto AFP**

**Expediente :** 0000000682      **Ciclo :** G      **RUC :** 20406266207

**Documento**

Fase	Cod.	Número	Fecha :	Moneda	Tipo cambio	Monto a pagar
G	088	24000484	30/10/2024	S/.	1.000000000000	2,994.95

Nro. Planilla	Nro. Ticket	Periodo	Nro. Afiliados	AFP	Monto Total	Sel.
1131001409	3289940090	2021-01	0	PROFUTURO	108,643.73	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000319664	2020-12	22	INTEGRA	10,234.29	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000319665	2020-12	17	PROFUTURO	16,038.87	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000319666	2020-12	1	PRIMA	16.03	<input type="checkbox"/>
2510195841	5298228556	2021-03	1	PRIMA	216.49	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000331263	2022-01	12	PROFUTURO	17,593.89	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000331264	2022-01	1	PRIMA	14.71	<input type="checkbox"/>
0000001242	9000331262	2022-01	11	INTEGRA	9,393.78	<input type="checkbox"/>
2605772352	6322406274	2021-11	16	HÁBITAT	2,881.18	<input type="checkbox"/>
2211953436	2322406363	2021-11	264	INTEGRA	59,778.24	<input type="checkbox"/>

Monto total tickets : **0.00**

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	35,111.59
Retenciones y Retribuciones	9,197.88

    

**Detalle Girado Adjunto AFP**

**Expediente :** 0000000682      **Ciclo :** G      **RUC :** 20406266207

**Documento**

Fase	Cod.	Número	Fecha :	Moneda	Tipo cambio	Monto a pagar
G	088	24000484	30/10/2024	S/.	1.000000000000	2,994.95

Nro. Planilla	Nro. Ticket	Periodo	Nro. Afiliados	AFP	Monto Total	Sel.
1320075067	2371759786	2023-01	0	INTEGRA	219,129.79	<input type="checkbox"/>
1331002483	3371759883	2023-01	0	PROFUTURO	300,000.00	<input type="checkbox"/>
1331002484	3371759921	2023-01	0	PROFUTURO	59,793.44	<input type="checkbox"/>
1351004157	5371759824	2023-01	0	PRIMA	343.16	<input type="checkbox"/>
1331002564	3382920228	2023-05	0	PROFUTURO	177,656.81	<input type="checkbox"/>
1320075138	2382919122	2023-05	0	INTEGRA	112,416.49	<input type="checkbox"/>
1351004206	5382919513	2023-05	0	PRIMA	176.06	<input type="checkbox"/>
2311372588	3385311770	2023-04	1	PROFUTURO	137.66	<input type="checkbox"/>
2215205379	2385311672	2023-04	4	INTEGRA	987.62	<input type="checkbox"/>
2513375273	5385311729	2023-04	2	PRIMA	575.22	<input type="checkbox"/>

Monto total tickets : **0.00**

Concepto	Monto
Fondo de Pensiones	35,111.59
Retenciones y Retribuciones	9,197.88



## UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL EL COLLAO TESORERIA



*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

Estos extornos indican la necesidad de revisar el proceso de registro y pago de las AFP, para identificar posibles errores o inconsistencias.

### 3. Sanciones por Malos Registros

La normativa vigente establece que el personal que incurre en malos registros o errores en los pagos puede enfrentarse a diversas sanciones, tales como:

- **Descuentos salariales** por pérdidas económicas causadas por errores.
- **Amonestaciones** formales que afectan el historial laboral.
- **Suspensiones** temporales en casos de faltas graves.
- **Desvinculación** en situaciones de recurrencia o gravedad.
- **Responsabilidad administrativa**, con implicaciones legales si hay negligencia.

### 4. Falta de Planilla de Haberes

Cabe mencionar que no he recibido hasta el momento la entrega de los comprobantes de pago y/o notas de pago desde el año 2021, tal es así, que no tengo el expediente de la planilla de haberes y CAS correspondiente al mes de septiembre del año 2024. Esta omisión dificulta el análisis completo de los registros y la evaluación de responsabilidades asociadas a los extornos observados.

### 5. Recomendaciones

Para garantizar un manejo adecuado de las finanzas y evitar futuras irregularidades, se recomienda:

- Realizar una auditoría interna sobre los registros de pagos y extornos.
- Solicitar de manera formal la generación de nuevos tickets del mes de setiembre del 2024, puesto que las anteriores ya vencieron.
- Solicitar de manera formal la entrega de la planilla de haberes y CAS correspondiente al mes de setiembre del 2024 para completar el análisis.
- Solicitar de manera formal la entrega de expedientes en físico de todos los comprobantes de pago y/o notas de pago desde el año 2021 hasta la fecha.

### 6. Conclusiones

Los extornos observados resaltan la importancia de un manejo preciso de los registros y pagos relacionados con las AFP. Las sanciones para el personal involucrado deben ser evaluadas de acuerdo con los procedimientos internos, y es esencial contar con la documentación necesaria para llevar a cabo un análisis exhaustivo.

Agradezco su atención y quedo a disposición para cualquier consulta adicional.

Atentamente,

CPC. LUIS CIPRIANI PANIURA QUISPE  
RESPONSABLE DE LA OFICINA DE TESORERIA