

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2023-0371-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CONTUMAZA
Periodo	2022 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
006-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	1	La Gerencia Municipal deberá disponer que la Gerencia de Presupuesto y Planificación en coordinación con la Gerencia de Administración y Finanzas en lo sucesivo coordinen acciones para el cumplimiento de las metas presupuestales y en su caso se documenten las causas de la no ejecución para cumplir con los mecanismos de rendición de cuentas a los que están obligados todos los servidores públicos.	Implementada
006-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	2	La Gerencia Municipal deberá disponer que la Gerencia de Presupuesto y Planificación en lo sucesivo que todos los fondos públicos generados como consecuencia de la percepción de mayores ingresos no previstos o superiores a los contemplados en el presupuesto inicial o presupuesto modificado, se incorporen al proceso presupuestario mediante aprobación del titular, para cumplir con la Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto Público- Decreto Legislativo N°1140.	Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	1	La Gerencia Municipal dispondrá que la Gerencia de Administración y Finanzas exija a la Oficina de tesorería practique las conciliaciones bancarias y se formulen los libros de bancos, con el objeto de sustentar apropiadamente los saldos de la cuenta Caja y Bancos.	Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	2	La Gerencia Municipal deberá exhortar a la Unidad de Contabilidad y a la Oficina de Administración Tributaria coordinen acciones para procesar las operaciones de emisión, cobranza y conciliación de los saldos de las cuentas por cobrar a los contribuyentes al cierre de cada periodo fiscal.	Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	3	La Gerencia Municipal dispondrá que la Dirección General de Administración exija a la Oficina de Contabilidad, se realicen los análisis de la cuenta de servicios contratados por anticipado en cumplimiento a las disposiciones normativas de la Dirección General de Contabilidad Pública en materia de cierre de estados financieros.	Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	4	La Gerencia Municipal dispondrá que la Dirección General de Administración exija al Área de Control Patrimonial, realicen las acciones necesarias para contar con los	No Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	5	inventarios de los edificios, estructuras y terrenos a efecto de conciliar con los saldos contables al cierre del ejercicio. La Gerencia Municipal dispondrá que la Dirección General de Administración exhorte a la Unidad de Contabilidad cumpla estrictamente con sustentar apropiadamente las cuentas de Obras en Curso, mediante los análisis de saldos, para lo cual deberá coordinar con la Gerencia de Desarrollo Urbano y Rural para que proporcione el detalle de las obras en curso que debe incluir el porcentaje de avance físico y financiero, fecha de inicio, fecha cierta o estimada de culminación, estado situacional (paralizada, en ejecución, concluida, en proceso de recepción, etc.).	No Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	6	La Gerencia Municipal dispondrá que la Dirección General de Administración exija a la Oficina de Contabilidad, se realicen los análisis de la cuenta Inversiones Intangibles en cumplimiento a las disposiciones normativas de la Dirección General de Contabilidad Pública en materia de cierre de estados financieros.	No Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	7	La Gerencia Municipal deberá disponer que la Gerencia de Administración y Finanzas exhorte a la Jefatura de Contabilidad cumpla estrictamente con sustentar apropiadamente las cuentas de Estudios y Proyectos, mediante los análisis de saldos que debe incluir, fecha, nombre del estudio o proyecto, consultor e importe.	No Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	8	La Gerencia Municipal dispondrá que la Dirección General de Administración exija a la Oficina de Contabilidad, se realicen los análisis de la cuenta Otros Activos, en cumplimiento a las disposiciones normativas de la Dirección General de Contabilidad Pública en materia de cierre de estados financieros.	Implementada
009-2020- SOA/0174	Reporte de Deficiencias Significativas	9	La Gerencia Municipal dispondrá que la Dirección General de Administración exija a la Oficina de Contabilidad, se realicen los análisis del rubro Otras Cuentas en cumplimiento a las disposiciones normativas de la Dirección General de Contabilidad Pública en materia de cierre de estados financieros.	Implementada