

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-0451-00005
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCABAMBA
Periodo	2024 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de las cuentas contables de los rubros Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar,</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico.</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad.</p>	En Proceso
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de la cuenta contable 1503 Vehículos Maquinarias y Otros.</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	En Proceso
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de la cuenta contable 1503 Vehículos Maquinarias y Otros.</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos</p>	En Proceso



Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <ul style="list-style-type: none"> ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico ¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación. ¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad <p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de las cuentas contables 1201 Cuentas por Cobrar.</p> <ul style="list-style-type: none"> ¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva. ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico. ¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación. ¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad. 	En Proceso
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	5	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de la cuenta 1101 Caja y Bancos.</p> <ul style="list-style-type: none"> ¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva. ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico. ¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación. ¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad 	En Proceso
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	6	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <ul style="list-style-type: none"> ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico. ¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación. ¿ Elaborar el flujograma de las funciones de 	En Proceso



Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	7	<p>cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p> <p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	En Proceso
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	8	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con el Gerente Municipal, debe disponer lo siguiente ¿ A la Procuraduría Pública remita una relación detallada y sustentada de todos los procesos judiciales desfavorables donde la Municipalidad es parte y que, al cierre del ejercicio respectivo, se encuentran en ejecución de sentencia y requerimiento de pago de tal manera que estos montos sean registrados en las cuentas por pagar de los estados financieros. ¿ A la Procuraduría Pública Municipal deberá implementar el aplicativo ¿Demandas Judiciales y Arbitrales en contra del Estado¿ para que el servidor encargado lleve un control de las obligaciones dinerarias antes mencionadas que mantiene la entidad al cierre de cada ejercicio</p>	En Proceso
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos al cierre de un periodo fiscal de la ejecución presupuestal de gastos de capital, con respecto a la ejecución financiera entre las áreas responsables, a fin de preparar y presentar los estados financieros y presupuestales razonables. ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad.</p>	En Proceso
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar la conciliación de saldos al cierre de un periodo fiscal de la ejecución presupuestal de gastos de capital, con respecto a la ejecución financiera entre las áreas responsables, a fin de preparar y presentar los estados financieros y presupuestales razonables.</p> <p>¿ Determinar los devengados por girar al cierre de un determinado periodo, en coherencia con el estado financiero de flujos de efectivo con respecto a las cancelaciones del periodo, que deban ser identificados y revelados en el movimiento según balance constructivo</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p>	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p> <p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar la conciliación de saldos pendientes de pago por obligaciones generadas por la adquisición de activos no financieros, así mismo conciliar los pagos realizados que sean revelados oportunamente en los estados financieros y presupuestales, elaborar las actas respectivas debidamente suscritas, por las áreas responsables del control, registro y monitoreo de las operaciones durante un periodo fiscal.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	En Proceso
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y presupuestal ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	En Proceso



Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-0451-00005
Entidad Auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCABAMBA
Período de seguimiento:	2024 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones

N° INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORIA	N° REC.	N° RECOMENDACIONES	Estado
19402-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no remitió el plan anual de trabajo archivístico 2023, Archivo Regional de Piura, afectando los objetivos institucionales, metas Programadas, evaluación de Resultados y empleo de los recursos asignados.	Implementada
20603-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	A Entidad No Remitió El Informe Técnico de Evaluación de Actividades Archivísticas Ejecutadas (ITEA) 2022, Al Archivo Regional De Piura, Afectando la Evaluación e Identificación de las Razones del Incumplimiento de las Actividades Programadas Anualmente.	Pendiente
21734-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad en el marco de las elecciones regionales y municipales 2022, omitió enviar los informes de rendición de cuentas de titulares por cese en el cargo inicial, actualizado y final; y los informes de transferencia de gestión pliego y consolidado, a través del aplicativo informático "Rendición de Cuentas y Transferencia de Gestión", lo cual afectaría facilitar la continuidad del servicio que se presta y se rinda cuentas del estado de la gestión".	En Proceso
24756-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no ejecutó el presupuesto 2022, destinado a financiar los gastos Operativos, planes, programas y servicios que deben realizar las oficinas Municipales de atención a la persona con discapacidad, afectando la promoción, Protección y realización de actividades en favor de las personas con Discapacidad.	Implementada
028-2023-OCI/0451-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad, a pesar de encontrarse impedida, contrató y pago servicios a proveedor, familiar en primer grado de consanguinidad de ex regidora del concejo municipal, gestión 2019-2022, contraviniendo los impedimentos señalados en el artículo 11 del TUO de la Ley n.º 30225, afectando con ello, la igualdad de trato y la transparencia en las contrataciones públicas.	Pendiente
304050-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no registro en el sistema electrónico de contrataciones del estado mil seiscientos treinta y cuatro (1634) órdenes de servicio por montos iguales o inferiores a ocho (8) unidades impositivas tributarias (UIT) emitidas del 1 de enero al 31 de agosto de 2023; lo cual limita el acceso a la consulta ciudadana, el ejercicio del control social de las actividades y acciones de los funcionarios y servidores de públicos, así como, la supervisión y control que puedan ejercer otras entidades, respecto al uso correcto de los fondos públicos.	Implementada



N° INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORIA	N° REC.	N° RECOMENDACIONES	Estado
3664-2024-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	la entidad no ejecutó el 0.5 % de su presupuesto institucional en el año fiscal 2023, destinado a financiar los gastos operativos, planes, programas y servicios que deben realizar las oficinas municipales de atención a las personas con discapacidad (OMAPED).	En Proceso
09463-2024-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no realizó modificaciones presupuestarias en el nivel funcional programático para asignar el monto mínimo de recursos, a fin de asegurar el financiamiento del ejercicio de la función fiscalizadora del concejo municipal en el año fiscal 2023.	Implementada
10196-2024-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	El titular de la entidad no presentó la acreditación de la máxima autoridad administrativa, situación que afecta el cumplimiento del registro y presentación Oportuna de las declaraciones juradas de intereses de los sujetos obligados; limitando las acciones de fiscalización, detección y prevención del conflicto de Intereses en el ejercicio del cargo o la función pública.	Implementada

