

**ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL**

**INFORME N° 006-2023-2-2181-SR**

**SERVICIO RELACIONADO**

**Municipalidad Distrital de Independencia - Lima**

**“SEGUIMIENTO DE LA PRESENTACIÓN DEL  
INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE  
TITULARES POR CESE EN EL CARGO FINAL EN EL  
MARCO DE LA TRANSFERENCIA DE GESTIÓN POR  
LAS ELECCIONES REGIONALES Y MUNICIPALES  
2022”**

**2023**

**INFORME N°006-2023-2-2181-SR**

**SERVICIO RELACIONADO  
“SEGUIMIENTO DE LA PRESENTACIÓN DEL INFORME DE RENDICIÓN DE  
CUENTAS DE TITULARES POR CESE EN EL CARGO FINAL EN EL MARCO  
DE LA TRANSFERENCIA DE GESTIÓN POR LAS ELECCIONES REGIONALES  
Y MUNICIPALES 2022”**

**Contenido**

I. ORIGEN	3
II. OBJETIVO	3
III. ALCANCE	3
IV. MARCO LEGAL	3
V. ASPECTOS ESPECÍFICOS	4
5.1. Alcances para el Informe de Transferencia de Gestión 2022	4
5.1.1. Datos del Titular de la Entidad	4
5.1.2. Datos del Funcionario Responsable	4
5.1.3. Información de Entidades	4
5.1.4. Cumplimiento de presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares (IRCT) por cese en el cargo Final	4
5.1.5. Reporte de logros alcanzados, limitaciones y recomendaciones	5
5.2. Registro de información en las secciones del IRCT por cese en el cargo Final	5
5.2.1. Sección I: Información de los sistemas administrativos / gestión administrativa	5
5.2.2. Sección II: Información de los indicadores de eficacia y otros relacionados a la entidad	14
5.2.3. Sección III: Relación de servicios públicos que brinda la entidad	15
5.2.4. Sección IV: Resultados de la gestión del titular por cada servicio público	15
VI. ANÁLISIS	16
VII. CONCLUSIONES	18
VIII. RECOMENDACIONES	19



**INFORME N° 006-2023-2-2181-SR**

**SERVICIO RELACIONADO**

**“SEGUIMIENTO DE LA PRESENTACIÓN DEL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES POR CESE EN EL CARGO FINAL EN EL MARCO DE LA TRANSFERENCIA DE GESTIÓN POR LAS ELECCIONES REGIONALES Y MUNICIPALES 2022”**

**I. ORIGEN**

El presente servicio relacionado "Seguimiento de la presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por cese en el cargo Final en el marco de la Transferencia de Gestión por las Elecciones Regionales y Municipales 2022" se realiza en mérito a lo previsto en la Directiva N° 010-2022-CG/GMPL "Directiva de Programación, Seguimiento y Evaluación del Plan Anual de Control 2022-2024 de los Órganos de Control Institucional", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 192-2022-CG de 3 de mayo de 2022.

**II. OBJETIVO**

El Objetivo del Servicio Relacionado "Seguimiento de la presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por cese en el cargo Final en el marco de la Transferencia de Gestión por las Elecciones Regionales y Municipales 2022", es determinar si cumplió con lo establecido en la Directiva N° 016-2022-CG/PREVI "Rendición de Cuentas de Titulares y Transferencia de Gestión".

**III. ALCANCE**

Verificar que, en el proceso de presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por cese en el cargo Final en el marco de la Transferencia de Gestión por las Elecciones Regionales y Municipales 2022, se cumplieron las etapas y actividades establecidas en la Directiva N° 016-2022-CG/PREVI, y que la información contenida en dicho informe transparente los resultados de la gestión y del uso de los recursos públicos y bienes del Estado, la continuidad de la prestación de los servicios públicos, así como, el ejercicio del control social de la gestión pública.

**IV. MARCO LEGAL**

- Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República y sus modificatorias.
- Directiva N° 007-2015-CG/PROCAL, Directiva de los Órganos de Control Institucional, aprobada con Resolución de Contraloría N° 353-2015-CG y su modificatoria.
- Directiva N° 016-2022-CG/PREVI "Rendición de Cuentas de Titulares Y Transferencia de Gestión", aprobado mediante Resolución de Contraloría N° 267-2022-CG de 03 Agosto de 2022.
- Directiva N° 010-2022-CG/GMPL "Directiva de programación, seguimiento y evaluación del Plan Anual de Control 2022-2024 de los Órganos de Control Institucional", aprobada con Resolución de Contraloría N° 192-2020-CG de 3 de mayo de 2022.
- Modificación de la Directiva N° 010-2022-CG/GMPL "Directiva de programación, seguimiento y evaluación del Plan Anual de Control 2022-2024 de los Órganos de Control Institucional", aprobada con Resolución de Contraloría N° 346-2023-CG de 26 de setiembre de 2023.

**V. ASPECTOS ESPECÍFICOS**
**5.1 Alcances para el Informe de Transferencia de Gestión 2022**
**5.1.1 Datos del Titular de la Entidad**

- |     |                                |   |   |
|-----|--------------------------------|---|---|
| 1.  | Código de la Entidad           | : | 2181  |
| 2.  | Nombre de la Entidad           | : | Municipalidad Distrital de Independencia – Lima |
| 3.  | Nombre y Apellidos             | : | Yuri José Pando Fernández                       |
| 4.  | Cargo                          | : | Alcalde   |
| 5.  | DNI                            | : | 09788619  |
| 6.  | Fecha de inicio en el cargo    | : | 01/01/2019                                      |
| 7.  | Fecha de término en el cargo   | : | 31/12/2022                                      |
| 8.  | Periodo a reportar             | : |   |
|     | - Fecha de inicio              | : | 01/01/2022                                      |
|     | - Fecha de término             | : | 31/12/2022                                      |
| 9.  | N° de documento de designación | : | RESOLUCION JNE 3591-2018-JNE                    |
| 10. | N° de documento de cese        | : | RESOLUCION JNE 4204-2022-JNE                    |

**5.1.2 Datos del Funcionario Responsable**

- |    |                    |   |                              |
|----|--------------------|---|------------------------------|
| 1. | Nombre y Apellidos | : | Jenith Leida Romero Palomino |
| 2. | Cargo              | : | Gerente Municipal            |
| 3. | DNI                | : | 10187244                     |

**5.1.3 Información de Entidades**
**A. Unidades Ejecutoras (UE)**

Cantidad total de UE	Cantidad Total de UE que NO remitieron información
01	0

Las UE que no remitieron información son las siguientes: **(NO APLICA)**

**B. Pliegos Adscritos, Empresas y Sociedades de Beneficencia**

Cantidad total de Pliegos Adscritos, Empresas y Sociedades de Beneficencia	Cantidad Total de Pliegos Adscritos, Empresas y Sociedades de Beneficencia que NO remitieron información
0	0

Los Pliegos Adscritos, Empresas y Sociedades de Beneficencia que NO remitieron información son los siguientes: **(NO APLICA)**

**5.1.4 Cumplimiento de presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares (IRCT) por cese en el cargo Final**

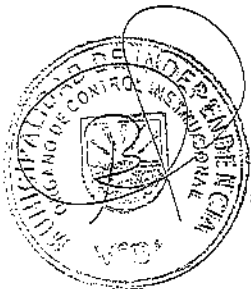
CUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACION DEL INFORME					
Entregable	Estado	Fecha de envío	VB del Funcionario Responsable	Firma del Titular	Observación
Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por cese en el cargo Final	Enviado Envío Correcto	05/01/2023	Firma Digital	Firma Digital	Envío dentro del plazo

**Leyenda**

- Estado: Envío correcto : Utiliza el formato del Informe de la Directiva y tiene información.  
 Envío no correcto : No utiliza el formato del informe de la Directiva o no tiene información.  
 No enviado : No adjunta informe en el aplicativo.
- VB del Funcionario Responsable: Sin firma, firma manual, firma digital.
- Firma del Titular: Sin firma, firma manual, firma digital.
- Observación: Ejemplo, La firma digital es una copia o es escaneada, envío dentro del plazo, envío fuera del plazo; otras observaciones.

**5.1.5 Reporte de logros alcanzados, limitaciones y recomendaciones**

Descripción	Registra información (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
Logros alcanzados en el periodo de Gestión	SI	Los logros detallados, requieren continuidad de las acciones.
Limitaciones en el periodo a Rendir	SI	Las limitaciones podrían afectar el normal funcionamiento de la entidad en el 2023.
Recomendaciones de Mejora	SI	Las recomendaciones descritas en el Informe de Rendición de Cuentas implican superar las deficiencias detalladas.


**5.2 Registro de información en las secciones del IRCT por cese en el cargo Final**
**5.2.1 Sección I: Información de los sistemas administrativos / gestión administrativa**
**1. Sistema Nacional de Planeamiento Estratégico**

Descripción	SI/NO	Cantidad	Criterio de validación
¿La entidad cuenta con PEI?	SI	01	<a href="https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2159283/Resoluci%C3%B3n%20de%20Alcalde%C3%ADa%20N%C2%B0%20147-2021-MDI.pdf?v=1651265098">https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2159283/Resoluci%C3%B3n%20de%20Alcalde%C3%ADa%20N%C2%B0%20147-2021-MDI.pdf?v=1651265098</a>
¿Cuenta con Objetivos Estratégicos Institucionales del PEI?	SI	07	Ver informe sección I numeral 1.1 "Presupuesto asignado a OEI del Plan Estratégico Institucional (PEI)"
¿Cuenta con objetivos estratégicos Institucionales del PEI con ejecución presupuestal?	SI	07	Ver informe sección I numeral 1.1 "Presupuesto asignado a OEI del Plan Estratégico Institucional (PEI)"

Nº	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Anexo 1.1 Presupuesto asignado para Acciones Estratégicas Institucionales (AEI) del Plan Estratégico Institucional (PEI) a toda fuente de financiamiento	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Bajo nivel de ejecución respecto del POI Anual Modificado. Archivo legible.
2.	Anexo 1.2 Cumplimiento de metas de indicadores de Acciones Estratégicas Institucionales (AEI) del Plan Estratégico Institucional (PEI)	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	De las (34) Acciones Estratégicas Institucionales-AEI, solamente se han completado seis (06) de ellas, a nivel de Avance de Indicador. Asimismo, en (07) AEI se han registrado su indicador como ND (No Disponible) Archivo legible.

## 2. Sistema Nacional de Presupuesto Público



Descripción	%	Criterio de validación
Porcentaje Girado del Presupuesto TOTAL GENERAL de la entidad	72.3	Registrar el porcentaje registrado en el GIRADO, Ver formato del numeral 2 primera línea.
Unidad Ejecutora Presupuestal con menor porcentaje de cumplimiento del monto de Presupuesto Público asignado. Nombre de la UE: (NO APLICA)	NO APLICA	Del formato del numeral 2, identificar la Unidad Ejecutora Presupuestal que registre el menor % de GIRADO y registrarlo en el casillero %. Registrar en el casillero "Descripción" nombre de la UE.

Nº	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información del Presupuesto de la Entidad - Sección I numeral 2 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
2.	Anexo 2.1 A nivel de unidad ejecutora por toda fuente de financiamiento	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	La genérica de gasto con menor porcentaje de GIRADO fue la 6. Gastos de Capital (54.4%). Archivo legible.

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
3.	Anexo 2.2 A nivel de unidad ejecutora por cada fuente de financiamiento	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
4.	Anexo 2.3 A nivel de unidad ejecutora por actividades y proyectos	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	La genérica de gasto "2.3 Bienes y Servicios" cuenta con diez (10) actividades y/o proyectos que tienen 0% de avance de inversión. Archivo legible.
5.	Anexo 2.4 Ingresos y gastos por fuente de financiamiento	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
6.	Anexo 2.5 Presupuesto Participativo	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Para el año 2022 y 2023 se dispuso la suspensión del proceso de presupuesto participativo. Archivo legible.

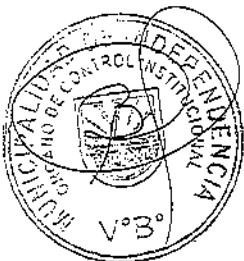
### 3. Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información de las inversiones de la Entidad - Sección I numeral 3.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	La cantidad total de las IP Activas es de (267).
2.	Información de las obras de la Entidad - Sección I numeral 3.2 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Reportan (11) Obras Públicas.
3.	Anexo 3.1 Inversiones Públicas	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Según el reporte, casi todas las Inversiones Públicas-IP tienen un avance físico real de 100%. La IP con mayor saldo por pagar es la tiene CUI 2305981 cuyo monto asciende a S/. 259 807,14.

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
					Archivo legible.
4.	Anexo 3.2 Obras Públicas	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	De las 11 obras reportadas, solo 4 se encuentran con Liquidación efectuada. El saldo total por pagar de las obras públicas asciende a <b>S/. 731 836,97</b> . Archivo legible.

#### 4. Sistema Nacional de Contabilidad

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información del Estado de situación financiera – Sección I numeral 4.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
2.	Información del Estado de gestión – Sección I numeral 4.2 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
3.	Información del Estado de cambios en el patrimonio neto – Sección I numeral 4.3 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
4.	Información del Estado de flujos de efectivo – Sección I numeral 4.4 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
5.	Anexo 4.1 Estado de situación financiera	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
6.	Anexo 4.2 Estado de gestión	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
7.	Anexo 4.3 Estado de cambios en el patrimonio neto	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
8.	Anexo 4.4 Estado de flujos de efectivo	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
9.	Anexo 4.5 Estado de la depuración y sinceramiento	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Se viene efectuando el sinceramiento contable de acuerdo a lo

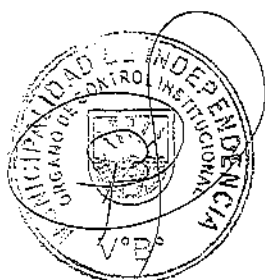




N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
					indicado por el MEF. Archivo legible.

**5. Sistema Nacional de Tesorería**

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información de las Cartas fianzas vigentes – Sección I numeral 5.1 del IRCT	SI	Archivo legible.
2.	Información de los Documentos valorados – Sección I numeral 5.2 del IRCT	SI	Según reporte, no existen documentos valorados. Archivo legible.
3.	Información de los Fideicomisos – Sección I numeral 5.3 del IRCT	SI	Según reporte, no existen fideicomisos. Archivo legible.
4.	Información de los Saldos de cuentas – Sección I numeral 5.4 del IRCT	SI	Según reporte, la Entidad tiene (23) cuentas bancarias entre el Banco de la Nación y Scotiabank. Todas cuentan con Conciliaciones Bancarias. Archivo legible.
5.	Información de los Titulares y suplentes – Sección I numeral 5.5 del IRCT	SI	A la fecha de corte, los Titulares de las Cuentas eran el Gerente de Administración y Tesorero y los suplentes el Subgerente de Recursos Humanos y Gerente de Planeamiento y Presupuesto. Archivo legible.
6.	Información de los Últimos giros realizados por fuente de financiamiento – Sección I numeral 5.6 del IRCT	SI	Según el reporte, se han efectuado siete (7) últimos giros. Archivo legible.


**6. Sistema Nacional de Endeudamiento**

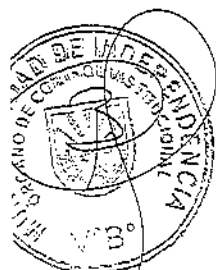
Descripción	Cantidad	Criterio de validación
Total de contratos de préstamos de la entidad	0	De acuerdo con lo evidenciado en el Anexo N° 6.1 del IRCT.

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable	Comentarios (De corresponder)
----	-------------	------------------------------	---	---	-------------------------------

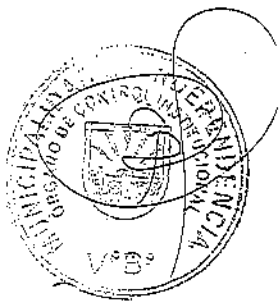
				(SI/NO)	
1.	Anexo 6.1 Operaciones de endeudamiento - préstamos	NO	Firma manual	NO	El formato señala que no hubo préstamos. Formato firmado sólo por el Responsable del Sistema Administrativo. Archivo legible.

**7. Sistema Nacional de Abastecimiento**

Nº	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información de los Procedimientos de selección vigentes a nivel del Pliego - Sección I numeral 7.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Durante la gestión, se han efectuado un total de 4,040 procedimientos de selección, entre bienes, servicios, obras y consultoría.
2.	Información de los Procedimientos de selección vigentes a nivel de UE - Sección I numeral 7.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
3.	Información de los Contratos a nivel del Pliego - Sección I numeral 7.2 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
4.	Información de los Contratos a nivel de UE - Sección I numeral 7.2 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
5.	Información de los Bienes inmuebles y predios - Sección I numeral 7.3 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Según formato indica que la Entidad cuenta con (04) predios propios y (02) predios en afectación en uso.
6.	Información de los Bienes Muebles: Cumplimiento con Ente Rector de Bienes Muebles-MEF - Sección I numeral 7.4 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Inventario actualizado al 30.09.2022.
7.	Información de los Bienes Muebles Por Grupo y Clase - Sección I numeral 7.5 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	

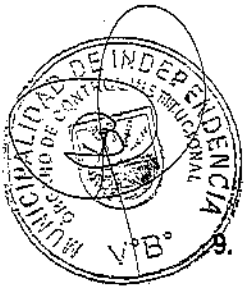


N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
8.	Información de los Aplicativos informáticos de la Entidad - Sección I numeral 7.6 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Se informa que la Entidad cuenta con (19) aplicativos informáticos.
9.	Información de las Licencias de Software - Sección I numeral 7.7 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Se señala que no se cuenta con Licencias de Software.
10.	Información de la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras - Sección I numeral 7.8 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma Digital	
11.	Anexo 7.1 Regímenes especiales y procedimientos de selección vigentes	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
12.	Anexo 7.2.1 Contratos vigentes y pendientes de pago	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
13.	Anexo 7.2.2 Contratos de locación de servicios vigentes y pendientes de pago	NO	SI Firma manual	SI Firma manual	Según anexo no existen contratos de locación de servicios vigentes y pendientes de pago. Archivo legible.
14.	Anexo 7.3 Bienes inmuebles y predios	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Archivo legible.
15.	Anexo 7.4 Inventario patrimonial actualizado de bienes muebles	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Inventario actualizado al 30.09.2022. Archivo legible.
16.	Anexo 7.5 Vehículos y maquinarias	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Según anexo, se informa (60) bienes entre vehículos y maquinarias. Archivo legible.
17.	Anexo 7.6 Otros bienes: Aplicativos informáticos	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Detalla (19) aplicativos informáticos. Archivo legible.



**8. Sistema Nacional de Gestión de Recursos Humanos**

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información del Costos anual del personal - Sección I numeral 8.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
2.	Información de las sanciones en el ejercicio de la función pública - Sección I numeral 8.2 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	No se ha efectuado ninguna sanción en el periodo a rendir.
3.	Anexo 8.1 Costo Anual de Personal	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	El monto anual del personal asciende a S/ 16 188 495,83. Archivo legible.
4.	Anexo 8.2 Sanciones en el ejercicio de la función pública	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	No se ha efectuado ninguna sanción en el periodo a rendir. Archivo legible.


**9. Sistema Nacional de Control**

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Resumen General Por Servicios de Control Simultáneo (Entidad y sus ejecutoras) – Sección I numeral 9.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	Según reporte, detalla Informes de Control Simultáneo desde el 2015 a 2022, señalando (58) Informes de Control.
2.	Resumen General Por Servicios de Control Posterior (Entidad y sus ejecutoras) – Sección I numeral 9.2 del IRCT	SI	SI Firma digital	Según reporte, detalla Informes de Control Posterior desde el 2001 a 2022, señalando (19) Informes de Control.
3.	Resumen de Informes de Control Posterior por Unidad Ejecutora – Sección I numeral 9.3 del IRCT	SI	SI Firma digital	
4.	Resumen de Informes de Control Simultáneo por Unidad Ejecutora – Sección I numeral 9.4 del IRCT	SI	SI Firma digital	
5.	Resumen de Implementación del Sistema de Control Interno – Sección I numeral 9.5 del IRCT	SI	SI Firma digital	Según el reporte, el grado y nivel de madurez durante la gestión fue BAJO.

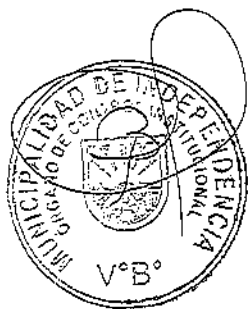
N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
6.	Anexo 9.1 Informes de control posterior por unidad ejecutora – Sección I numeral 9.3 del IRCT	SI	NO	Archivo legible.
7.	Anexo 9.2 Funcionarios con presunta responsabilidad administrativa.	SI	NO	Archivo legible.
8.	Anexo 9.3 Informes de control simultáneo por unidad ejecutora	SI	NO	Archivo legible.
9.	Anexo 9.4 Implementación del sistema nacional de control	SI	NO	Archivo legible.

**10. Sistema de Modernización de la Gestión Pública**

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información de la Estructura Organización y Funcionamiento del Estado – Sección I numeral 10.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Indica que el ROF vigente fue aprobado por Ordenanza n.º 000403-2019-MDI
2.	Información del Manual de Operaciones – MOP de Programas, Proyectos especiales, órganos desconcentrados, órganos académicos, direcciones regionales y fondos – Sección I numeral 10.2 del IRCT	NO	SI Firma digital	SI Firma digital	No registra información.
3.	Información Simplificación Administrativa – Sistema Único de Trámites (SUT) – Sección I numeral 10.3 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Según reporte, la entidad realizó el registro en el SUT del TUPA vigente.
4.	Información de Gestión de Reclamos – Sección I numeral 10.4 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	Según reporte, al cierre de gestión, este ítem se encontraba con un avance de implementación del 85%.
5.	Anexo 10.1 Sistema de Modernización del Estado	NO	NO	NO	No se ha presentado el anexo respectivo.

**11. Sistema de Defensa Jurídica del Estado**

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	VB del responsable del sistema administrativo (SI/NO)	Firma del Titular de la UE/ Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Información del Total de procesos y obligaciones pecuniarias a favor y en contra el Estado - Sección I numeral 11.1 del IRCT	SI	SI Firma digital	SI Firma digital	
2.	Anexo 11.1 Cantidad total de otros procesos	SI	SI Firma digital	SI Firma manual	Según reporte, informa (106) procesos tanto en el Ministerio Público así como en el Poder Judicial. Archivo legible.
3.	Anexo 11.2 Total de casos emblemáticos y de casos con montos mayores o iguales a 50 UIT	SI	SI Firma manual	SI Firma manual	Según reporte, detalla (01) caso emblemático. Archivo legible.



**5.2.2 Sección II: Información de los indicadores de eficacia y otros relacionados a la entidad**

N°	Descripción	Cantidad	Criterio de validación
1.	Indicadores de eficacia y otros relacionados a la entidad	05	Responder de acuerdo con lo que se evidencie en el Anexo 12 del IRCT

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	Firma del Responsable de la UE / Funcionario Responsable (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Anexo 12 Información de los indicadores de eficacia y otros relacionados a la entidad	NO	NO	En el Informe se precisa que existen (05) indicadores; sin embargo, no ha presentado el Anexo 12.

**5.2.3 Sección III: Relación de servicios públicos que brinda la entidad**

N°	Unidad Ejecutora	Registra información (SI/NO)	Cantidad de Servicios Públicos	Criterio de validación
1.	Municipalidad Distrital de Independencia	SI	37	Responder de acuerdo con lo que se evidencie en el Anexo 13 del IRCT

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	Firma del Titular de la UE / Titular de la Entidad (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Anexo 13 Relación de servicios públicos que brinda la entidad	SI	NO	En el anexo incluye servicios que menciona "NO APLICA". Archivo legible

**5.2.4 Sección IV: Resultados de la gestión del titular por cada servicio público**

N°	Unidad Ejecutora	Servicio Público	Responde todas las preguntas con la estructura establecida (SI/NO)	Adjunta documentos de sustento en cada pregunta (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Municipalidad Distrital de Independencia Lima	Mantenimiento de Parques y Jardines	SI	SI	El documento que sustenta cada pregunta no corresponde.
2.	Municipalidad Distrital de Independencia Lima	Patrullaje Municipal por Sector – Serenazgo	SI	SI	El documento que sustenta cada pregunta no corresponde.
3.	Municipalidad Distrital de Independencia Lima	Recolección de Residuos Sólidos Municipales	SI	SI	El documento que sustenta cada pregunta no corresponde.
4.	Municipalidad Distrital de Independencia Lima	Barrido de Vías y Espacios Públicos	SI	SI	El documento que sustenta cada pregunta no corresponde.

N°	Descripción	Registra información (SI/NO)	Firma del Titular de la UE / Titular de la Entidad (SI/NO)	Comentarios (De corresponder)
1.	Anexo 14 Resultados de la gestión del titular por cada servicio público	NO	NO	No se ha presentado el anexo respectivo.



## VI. ANÁLISIS

1. La septuagésima Octava Disposición Complementaria Final de la Ley n.º 30518, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2017, estableció que a partir de la vigencia de la citada norma y en los años presupuestarios subsiguientes, las entidades públicas, de los tres niveles de gobierno, están obligados a registrar en el Aplicativo Informático "Rendición de Cuentas de Titulares" a cargo de la Contraloría General de la República, los Informes de Rendición de Cuenta de Titulares, conforme a las normas que emita este Organismo Superior de Control.

De acuerdo al numeral 1.19 de las Normas Generales de Control Gubernamental, los "Servicios Relacionados" están vinculados a los procesos de carácter técnico y especializado derivados de atribuciones o encargos legales, que generan productos distintos a los servicios de control previo, simultáneo y posterior, que son llevados a cabo por los órganos del Sistema Nacional de Control con el propósito de coadyuvar al desarrollo del control gubernamental.

Asimismo, la Directiva n.º 016-2022-CG/PREVI "Rendición de Cuentas de Titulares y Transferencia de Gestión", señala que *"la presentación del Informe de Rendición de Cuentas es un proceso por período anual o por cese en el cargo, mediante el Titular de la Entidad, tiene la obligación de informar y enviar el Informe de Rendición de Cuentas del Titular a la Contraloría General de la República a través del aplicativo informático en los plazos establecidos en la normativa vigente"*.

En ese sentido, el informe a presentar corresponde al "Informe por cese en el cargo final" por el cambio de gestión municipal 2023, por lo que el Titular de la Entidad brinda las facilidades al Titular que cesó en el cargo en la entidad, para que cumpla con las obligaciones relacionadas a la presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares que le corresponde dentro del plazo establecido.

Al respecto, de la verificación en el aplicativo informático de la Contraloría General, se aprecia que el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Final, fue remitido con fecha 05 de enero de 2023, informe que comprende el período siguiente:

Fecha de inicio de gestión	: 01/01/2019
Fecha de cese de gestión	: 31/12/2022
Fecha de corte	: 31/12/2022

Igualmente, se verificó el registro de la información por cada sección en el Informe que se presenta en el Anexo n.º 6, el cual está compuesto por las siguientes secciones:

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS:
2. SECCIÓN I: INFORMACIÓN DE LOS SISTEMAS ADMINISTRATIVOS
  - Sistema Nacional de Planeamiento Estratégico
  - Sistema Nacional de Planeamiento Público
  - Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones
  - Sistema Nacional de Contabilidad
  - Sistema Nacional de Tesorería
  - Sistema Nacional de Endeudamiento
  - Sistema Nacional de Abastecimiento



- Sistema Administrativo de Gestión de Recursos Humanos
  - Sistema Nacional de Control
  - Sistema de Modernización de la Gestión Pública
3. SECCIÓN II: INDICADORES DE EFICACIA Y OTROS RELACIONADOS A LA ENTIDAD
  4. SECCIÓN III: RELACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS QUE BRINDA LA ENTIDAD
  5. SECCIÓN IV: RESULTADOS DE LA GESTIÓN DEL TITULAR POR CADA SERVICIO PÚBLICO

De los ítems mencionados, este Órgano de Control Institucional ha efectuado la evaluación correspondiente, la misma que se detalla en el numeral "V Aspectos Específicos" del presente informe relacionado.

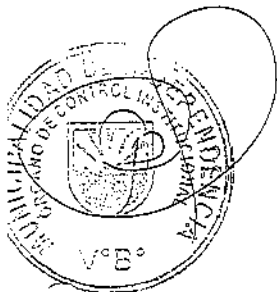
2. De otro lado, de acuerdo a la Directiva n.º 016-2022-CG/PREVI "Rendición de Cuentas de Titulares y Transferencia de Gestión", en su numeral 7.1.1. "Supuestos del Proceso de Rendición de Cuentas de Titulares", estipula en su literal b) "sobre la presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el cargo", de la siguiente manera: (...); inciso ii) "Si los titulares de las entidades de los gobiernos regionales y locales cesan en el cargo por Elecciones Regionales y Municipales:

- *Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por **Cese en el Cargo Inicial**, elaborado con información desde el 01 de enero del último año de su gestión o desde el inicio de su gestión (...), hasta el último día calendario del mes anterior de la fecha de elecciones, como fecha de corte.*
- *Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por **Cese en el Cargo Actualizado**, elaborado con información desde el primero de enero del último año de su gestión o desde el inicio de su gestión (en el caso que se produzca en el último año de su gestión), hasta el cuarto día hábil anterior al 31 de diciembre, como fecha de corte.*
- *Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por **Cese en el Cargo Final**, elaborado con información desde el 01 de enero del último año de su gestión o desde el inicio de su gestión (en el caso que se produzca en el último año de su gestión), hasta el 31 de diciembre, como fecha de corte.*

De lo manifestado, según la normativa, el Titular de la Entidad saliente debía presentar tres (03) entregables denominados "Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo": Inicial, Actualizado y Final; informes cuyo plazo se detalla:

- **Inicial:** Hasta el 15 de noviembre del año en que se realiza las elecciones (15.11.2022).
- **Actualizado:** Hasta un día hábil anterior a la firma del Acta de Transferencia de Gestión (27.12.2022).
- **Final:** Hasta tres (3) días hábiles siguientes de la fecha de cese (05.01.2023).

Igualmente, una de las etapas del proceso de Rendición de Cuentas de Titulares es el envío a través del aplicativo informático de la CGR y la publicación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares. Al respecto, la directiva señala que una vez enviado por el aplicativo

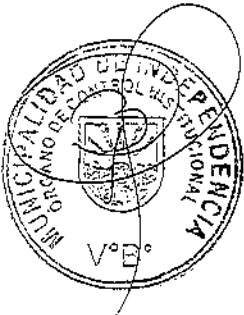
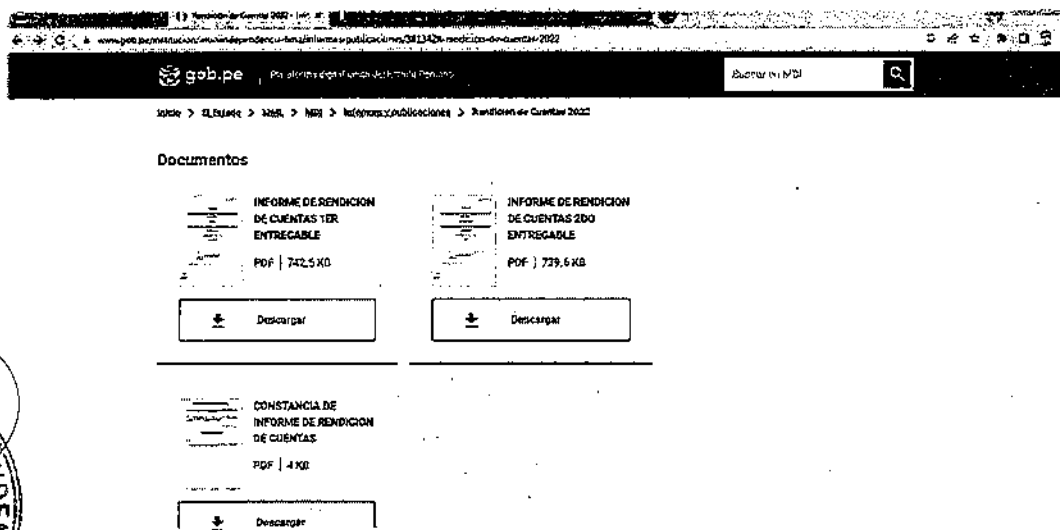


**informático, el Titular tiene un plazo para la publicación de hasta cinco (5) días hábiles siguientes** al envío del Informe de Rendición de Cuentas.

En ese sentido, de la revisión al Portal Único del Estado Peruano y el Portal de Transparencia Estándar de la Municipalidad Distrital de Independencia, se ha verificado que **NO se ha publicado** el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares Final 2022, el cual fue enviado el 05.01.2023; tal como se muestra a continuación :

**Imagen n.º 1**

**Búsqueda en el Portal Único del Estado Peruano rubro temático Rendición de Cuenta 2022**



**Fuente:** <https://www.gob.pe/institucion/muniindependencia-lima/informes-publicaciones/3813428-rendicion-de-cuentas-2022> (de acceso público), verificado el 19 de diciembre de 2023

Al respecto, de la imagen anterior se aprecia que a la fecha, solo se ha publicado en la Plataforma Digital Única del Estado Peruano de la Municipalidad Distrital de Independencia – Apartado Rendición de Cuenta 2022, los entregables 1 y 2 correspondientes al Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Inicial y Actualizado, faltando lo correspondiente al **Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Final**. Asimismo, de la búsqueda efectuada en el Portal de Transparencia Estándar de la Entidad no se encuentra ningún Informe de Rendición de Cuentas 2022. Cabe aclarar, que la Directiva n.º 016-2022-CG/PREVI contempla que el Titular de la Entidad tiene la obligación de publicar el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares en la sección correspondiente de la Plataforma Digital Única del Estado Peruano o en el Portal Web de la Entidad, situación que vendría incumpliendo.

**VII. CONCLUSIONES**

Como resultado de la verificación del presente servicio relacionado y en mérito al análisis efectuado, se concluye lo siguiente:

1. Según el aplicativo informático del Sistema de Rendición de Cuentas de Titulares y Transferencia de Gestión de la CGR, se ha verificado que el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Final de la Municipalidad de Independencia – Lima, ha sido

debidamente suscrito, registrado y enviado dentro del plazo establecido, el 05.ENE.2023. Al respecto, dicho informe ha sido firmado digitalmente por el ex Titular de la Entidad, así como por el Funcionario Responsable de la gestión saliente.

2. Se ha constatado que el tercer entregable denominado **Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Final**, no ha sido publicado en la sección correspondiente en la Plataforma Digital Única del Estado Peruano ni en el Portal de Transparencia Estándar de la Municipalidad Distrital de Independencia – Lima, de concordancia a lo normado en la Directiva n.º 016-2022-CG/PREVI, habiendo publicado solamente los Entregables 1 y 2 denominados Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Inicial y Actualizado y siendo responsabilidad del actual Titular de la Entidad.


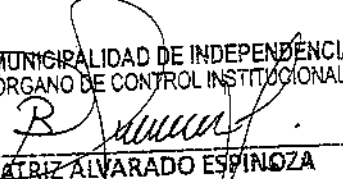
### VIII. RECOMENDACIONES

En mérito a lo expuesto en las conclusiones y análisis del presente informe se formulan las recomendaciones siguientes:

Al Titular de la Municipalidad Distrital de Independencia para que acorde a sus atribuciones tenga a bien disponer:

1. Disponga que el Funcionario Responsable de la actualización del Portal de Transparencia, cumpla con publicar el **Informe de Rendición de Cuentas de Titulares por Cese en el Cargo Final – Ejercicio 2022**, en la Plataforma Digital Única del Estado Peruano y/o en el Portal de Transparencia Estándar de la Municipalidad Distrital de Independencia – Lima, de conformidad a lo establecido en la Directiva n.º 016-2022-CG/PREVI.
2. Dar cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 7.1.1 “*Supuestos del proceso de Rendición de Cuentas de Titulares*” de la Directiva N° 016-2022-CG/PREVI, sobre la presentación del Informe de Rendición de Cuentas de Titulares de periodicidad anual.

Independencia, 22 de Diciembre de 2023

 MUNICIPALIDAD DE INDEPENDENCIA  
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL  
  
BEATRIZ ALVARADO ESPINOZA  
JEFE DE OCI  
Contraloría General de la República

