

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-2168-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO
Periodo	2023 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
002-2021- SOA/0044	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Distrital de Santiago de Surco, Disponga que la Gerencia de Desarrollo Urbano conjuntamente con la Gerencia de Administración y Finanzas presente a la Gerencia Municipal, bajo responsabilidad administrativa, un cronograma de actividades a fin de adoptar las acciones correctivas necesarias y subsanar lo observado; asimismo, se deberá revisar y reforzar las Directivas o procedimientos para el control del acervo documentario de los expedientes técnicos de las Obras y su estado situacional.	No Implementada
002-2021- SOA/0044	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Distrital de Santiago de Surco, se sirva disponer 1. Al Procurador Público Municipal, que efectúe el registro y actualice de manera integral la información sobre el pago de adeudos por sentencias judiciales y laudos arbitrales en ejecución, en el Aplicativo Informático ¿Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado¿; coordinando con Gerente de Administración y Finanzas de la entidad, para sus fines. 2. A través del Gerente Municipal, disponga al Gerente de Administración y Finanzas que, actualizado integralmente el registro por parte de la Procuraduría Pública, se realicen las verificaciones y conciliaciones que permitan efectuar los asientos contables que correspondan; dando cumplimiento a la normativa contable emitido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.	No Implementada
002-2021- SOA/0044	Reporte de Deficiencias Significativas	10	Que el Gerente Municipal a través del Gerente de Administración y Finanzas disponga que previo análisis correspondiente respecto a las causas por el cual se mantienen registros de obligaciones que revisten significativa antigüedad, adopte las acciones pertinentes a fin de establecer si se derivan realmente de obligaciones impagas o de registros inadecuados erróneos y/o no regularizados, con la finalidad de honrar los compromisos asumidos evitando riesgos de contingencias y	No Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
003-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	8	<p>mayores costos o en casos de errores, efectuar el sinceramiento contable conforme lo demanda la Directiva de cierre contable N° 004-2019 EF/51.01, emitida por la Dirección General de Contabilidad Pública.</p> <p>Disponer la implementación de una directiva interna, lineamientos y/o procedimientos para el control de la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, Subgerencia de Logística y Patrimonio y la Subgerencia de Limpieza, Parques y Jardines realice las acciones necesarias a fin de actualizar los Manuales de Procedimientos de las unidades orgánicas de la Entidad priorizando el de la Subgerencia de Logística y Patrimonio y de su Gerencia.</p>	En Proceso
004-2021- SOA/0044	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Al Gerente Municipal:</p> <p>Disponga a través del Subgerente de Planeamiento y Presupuesto, adopten las acciones correctivas necesarias a fin de determinar las causas de los desfases incurridos en la ejecución del presupuesto, estableciendo los puntos de quiebre o limitaciones que no permitieron una ejecución razonable, a fin de establecer las estrategias a seguir para agilizar los procedimientos necesarios y cumplir con los plazos fijados. Asimismo, evaluar si la programación presupuestal se efectuó de acuerdo a estimaciones ajustadas a la real capacidad de gestión de la entidad.</p>	No Implementada
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	<p>Disponer que los requerimientos para las contrataciones de bienes y servicios de las áreas usuarias, contengan la descripción objetiva y precisa de las características y/o requisitos funcionales relevantes para cumplir la finalidad pública de la contratación, sin que estos incluyan o hagan referencia a marcas que orienten la contratación hacia ellos, Que los requerimientos de las areas usuarias se realicen de acuerdo a lo señalado en la normativa de contrataciones.</p>	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	<p>Disponer que los especialistas en contrataciones realicen la indagación de mercado y la determinación del valor estimado cifándose a lo establecido en la normativa de contrataciones. Que el organo encargado de las contrataciones realicen la indagación de mercado y la determinación del valor estimado cifándose a lo establecido en la normativa de contrataciones.</p>	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	<p>Disponer que para la designación de los integrantes del comité de selección se cumpla con lo señalado en la normativa de contrataciones respecto a contar con un miembro con conocimiento técnico en el objeto de la contratación. Que el área usuaria, la subgerencia de Logística y Patrimonio y la Gerencia de Administración y Finanzas propongan, soliciten y designen a los miembros del comité de selección cifándose a lo establecido en la normativa de contrataciones.</p>	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	<p>Disponer Que el Órgano Encargado de la Contrataciones conjuntamente con el comité de selección para la admisibilidad de las ofertas presentadas considere reflejar todos los costos que inciden en el precio del bien o servicio, Que</p>	Pendiente

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	el Gerente de Administración y Finanzas cumpla con lo dispuesto en la normativa de contrataciones.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	7	Disponer el cumplimiento de la Resolución Gerencial n.º 329-2023-GM-MSS de 5 de mayo de 2023, que dispone el inicio del procedimiento de recomposición de los archivos históricos, de los documentos afectados por el ataque cibernético. Recuperación de los archivos históricos afectados por el ataque cibernético.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	8	Disponer la verificación de la configuración de la totalidad de los vehículos a fin de garantizar el funcionamiento de la transmisión de video móvil de todas las unidades. El Funcionamiento del sistema transmisión de video móvil en la totalidad de vehículos que prestan el Servicio.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	9	Disponer la actualización del MAPRO y la emisión de Directivas y Lineamientos. Actualización del Manual de Procedimientos y la emisión de Directivas y lineamientos.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	10	Disponer la emisión de un Plan de mantenimiento preventivo y correctivo para las unidades vehiculares. La emisión y cumplimiento del plan de mantenimiento preventivo y correctivo.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	11	Disponer la emisión y publicación del Manual de Perfiles de Puesto La aprobación e implementación del Manual de Perfiles de Puesto	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	12	Disponer la supervisión de las publicaciones realizadas en la página web del SEACE y tengan relación con los documentos emitidos en los formatos establecidos. Que las publicaciones realizadas en la página web del SEACE tengan relación con los documentos emitidos en los formatos establecidos, a fin de no afectar la transparencia que rige las contrataciones.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	13	Disponer la asignación de personal en las unidades móviles Que las unidades móviles cuenten con personal asignados para el cumplimiento de sus actividades para la mejora ciudadana.	Pendiente
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	13	Instruir al área usuaria para que considere en el acta de recepción la firma del personal interviniente Que el área usuaria conjuntamente con las áreas técnicas garanticen el cumplimiento de los TDR de las Bases Integradas	Pendiente
023-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	la Gerencia de Administración y Finanzas emita directivas y/o lineamientos para que los registros contables que reflejan los Estados Financieros cuenten con las autorizaciones y los sustentos correspondientes y sean debidamente presentadas ante las instancias correspondientes.	Implementada
023-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	la Gerencia de Administración y Finanzas disponga a la Subgerencia de Contabilidad y Costos y Subgerencia de Tesorería en coordinación con la Gerencia de Tecnología e Informática y la Subgerencia de Recaudación Ordinaria Coactiva y Tributaria implemente directivas y/o lineamientos para realizar conciliaciones detalladas, de las cuentas por cobrar, a fin de que se han confiables y garanticen un adecuado registro contable; asimismo, actualicen el Sistema de	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
023-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Administración Tributaria - Tesorería Ingresos - SATTI con los sistemas que correspondan Que se determine en el proceso de sinceramiento la relación fidedigna de quien corresponde los S/ 38 887 907,06, que se disminuyeron de las cuentas por cobrar las cuales fueron debitadas a la subdivisionaria ajustes de ejercicios anteriores de la cuenta Resultados acumulados.	En Proceso
024-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	Disponer que las áreas involucradas, cautelén el cumplimiento del Contrato n.º 007-2020-GAF-MSS y de la Ley de Contrataciones y su Reglamento. Instruya al personal de la Subgerencia de Limpieza, Parques y Jardines, mediante capacitaciones. Que el personal de la SGLPJ realice eficientemente sus labores para el cumplimiento de los objetivos de la entidad y así evitar incumplimiento contractuales.	Implementada
024-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Disponer la emisión de directivas y lineamientos respecto a la supervisión del servicio de riego de áreas verdes con camiones cisternas. Instruya al personal supervisor de la Subgerencia de Limpieza, Parques y Jardines, mediante capacitaciones. Que el personal supervisor realice eficientemente sus labores para el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	Implementada
024-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	Disponer la emisión de directivas y lineamientos respecto al manejo de legajos de los servidores de la Entidad esto conforme a la normativa vigente. Instruya a la Subgerencia de Gestión de Talento Humano, dar cumplimiento a los lineamientos establecidos. Implementación de los legajos con la información correspondiente.	Implementada
040-2022- SOA/0466	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Se recomienda a la administración solicitar a quienes corresponda realizar el seguimiento al levantamiento de las calificaciones correspondientes al informe de auditoría 2019, y al sinceramiento contable que viene realizando la entidad de acuerdo a lo establecido en la Directiva N°003-2021-EF/51.01, con la finalidad de dar por superadas dichas deficiencias a la brevedad posible Conformar una comisión especial, que se dedique a hacer el seguimiento, e inmediato levantamiento de las observaciones de ejercicios anteriores. Al implementar la recomendación, la entidad, estará superando aquellas observaciones de ejercicios anteriores, obteniendo así, un dictamen de auditoría sin observaciones en los siguientes ejercicios.	En Proceso
040-2022- SOA/0466	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Se recomienda a la administración solicitar se realice un inventario físico detallado y pormenorizado del rubro existencias y culminar con una conciliación entre los resultados del inventario y la información contable de las existencias, con la finalidad de identificar si existen sobrantes y faltantes y de ser el caso realizar los ajustes que correspondan. Conformar una comisión especial, que será la encargada de realizar el inventario físico del rubro existencias ejercicio de la totalidad de los activos. Al implementar la recomendación, la entidad sincerará el saldo del rubro existencias por lo cual hará que disminuya el riesgo de error o fraude en esta cuenta.	Implementada
040-2022- SOA/0466	Reporte de	8	Se recomienda a la administración solicitar	En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
	Deficiencias Significativas		incorporar dentro del saneamiento contable que vienen desarrollando la totalidad del rubro Propiedad, planta y equipo. Conformar una comisión especial, que será la encargada de realizar un saneamiento contable del rubro propiedad planta y equipo y a su vez disponer que se realicen un inventarios físico al cierre de cada ejercicio de la totalidad de los activos. Al implementar la recomendación, la entidad sincerará el saldo del rubro Propiedad, Planta y equipo lo cual hará que disminuya el riesgo de error o fraude en esta cuenta.	
040-2022- SOA/0466	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Se recomienda a la administración solicitar incorporar dentro del saneamiento contable el saldo de los fondos sujetos a restricción. Conformar una comisión especial, que se encargada de realizar un saneamiento contable del fondos sujetos a restricción y a su vez disponer que se realicen conciliaciones entre el área de contabilidad y tesorería al cierre de cada ejercicio. Al implementar la recomendación, la entidad sincerará el saldo del rubro otras cuentas del activo, lo cual hará que disminuya el riesgo de error o fraude en esta cuenta.	En Proceso