

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-2168-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO
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>
003-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	8	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.	No Implementada
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	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.	Implementada
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	Disponer que los especialistas en contrataciones realicen la indagación de mercado y la determinación del valor estimado ciñéndose 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 ciñéndose a lo establecido en la normativa de contrataciones.	Implementada
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	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 ciñéndose a lo establecido en la normativa de contrataciones.	Implementada
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	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 el Gerente de Administración y Finanzas cumpla	Implementada

<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	con lo dispuesto en la normativa de contrataciones. 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.	En Proceso
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	7	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.	En Proceso
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	8	Disponer la actualización del MAPRO y la emisión de Directivas y Lineamientos. Actualización del Manual de Procedimientos y la emisión de Directivas y lineamientos.	En Proceso
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	9	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.	En Proceso
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	10	Disponer la emisión y publicación del Manual de Perfiles de Puesto La aprobación e implementación del Manual de Perfiles de Puesto	Inaplicable
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	11	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.	Implementada
014-2023- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	12	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.	En Proceso
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	Implementada
023-2022- OCI/2168	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	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.	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	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
040-2022- SOA/0466	Reporte de Deficiencias Significativas	8	implementar la recomendación, la entidad, estará superando aquellas observaciones de ejercicios anteriores, obteniendo así, un dictamen de auditoría sin observaciones en los siguientes ejercicios. Se recomienda a la administración solicitar 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.	Implementada
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.	Implementada
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Incluir las cuentas del rubro ¿Otras cuentas por cobrar¿ en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable; asimismo, comunicar a la Gerencia Municipal y al Titular de las Entidad las acciones que se requieren realizar para ejecutar las actividades previstas en dicho plan fin de subsanar la deficiencia significativa identificada en las cuentas relacionadas y presentar información financiera razonable.	Implementada
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Monitorear el avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y articular con el nivel administrativo y jerárquico correspondiente los recursos necesarios que permitan a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable subsanar la deficiencia significativa identificada.	Implementada
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Comunicar a la Gerencia Municipal y al Titular de la Entidad las acciones que se están realizando a fin de ejecutar las actividades previstas en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y con ello subsanar la deficiencia significativa identificada en las sub cuentas involucradas, a fin de presentar información financiera razonable.	En Proceso
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Monitorear el avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y articular con el nivel administrativo y jerárquico correspondiente los recursos necesarios que permitan a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable subsanar la deficiencia significativa identificada.	En Proceso
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias	5	Comunicar a la Gerencia Municipal y al Titular de la Entidad	En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
	Significativas		las acciones que se están realizando a fin de ejecutar las actividades previstas en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y con ello subsanar la deficiencia significativa identificada en las sub cuentas involucradas, a fin de presentar información financiera razonable.	
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Monitorear el avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y articular con el nivel administrativo y jerárquico correspondiente los recursos necesarios que permitan a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable subsanar la deficiencia significativa identificada.	En Proceso
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Recopilar toda la documentación necesaria para respaldar los registros realizados. Esto puede incluir informes técnicos de otras áreas y hojas de trabajos, además hablar con el personal responsable y verificar si hay algún error en los sistemas de contabilidad, con la finalidad de garantizar la integridad y transparencia de las operaciones financieras y presupuestarias de la Entidad.	Implementada
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Incluir las cuentas del rubro ¿Resultados Acumulados¿ en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable; asimismo, comunicar a la Gerencia Municipal y al Titular de las Entidad las acciones que se requieren realizar para ejecutar las actividades previstas en dicho plan, a fin de subsanar la deficiencia significativa identificada en las cuentas relacionadas y presentar información financiera razonable. Asimismo, recopilar toda la documentación necesaria para respaldar los ajustes contables efectuados en este rubro.	En Proceso
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	11	Comunicar a la Gerencia Municipal y al Titular de la Entidad las acciones que se están realizando a fin de ejecutar las actividades previstas en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y con ello subsanar la deficiencia significativa identificada en las sub cuentas involucradas, a fin de presentar información financiera razonable.	Implementada
172-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	12	Monitorear el avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y articular con el nivel administrativo y jerárquico correspondiente los recursos necesarios que permitan a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable subsanar la deficiencia significativa identificada.	Implementada
173-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Indagar cómo se procesó el pago y si se hizo correctamente, esto implica revisar los registros financieros y de cuentas por pagar, hablar con el personal responsable y verificar si hay algún error en los sistemas de contabilidad, con la finalidad de garantizar la integridad y transparencia de las operaciones financieras y presupuestarias de la Entidad.	Implementada