

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-1302-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
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>
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Jefe de la Oficina de Administración se formule las respectiva Notas a los Estados Financieros, en adelante y se establezcan procedimientos para el reconocimiento, medición y revelación de las Cuentas por Cobrar, e Ingresos Tributarios; se revelen el estado situacional del proceso de sinceramiento contable acogido por la entidad.	En Proceso
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Jefe de la Oficina de Administración el establecimiento de acciones de análisis, conciliación y confirmación de las cuentas corrientes a nombre de la Municipalidad Distrital de Cayma que permitan determinar el saldo real del rubro Efectivo y Equivalentes de Efectivo, así como el seguimiento y control de las acciones de sinceramiento del rubro efectivo y equivalentes de efectivo	Implementada
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Gerente de Administración Tributaria y Jefe de la Oficina de Administración, el análisis y a conciliación de los saldos de las cuentas por cobrar y el registro contable de las regularizaciones, de ser el caso, debidamente sustentadas y aprobadas Asimismo, el establecimiento de políticas de reconocimiento, medición posterior, presentación y revelación de las cuentas por cobrar.	En Proceso
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Gerente de Desarrollo Urbano y Jefe de la Oficina de Administración el análisis de las cuentas que conforman el rubro, la conciliación de saldos entre las áreas involucradas y el registro contable de la regularización correspondiente (de ser el caso), del rubro Propiedad, Planta y Equipo con la finalidad de sincerar el saldo Asimismo, el	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	5	establecimiento de procedimientos para el control y registro de los bienes muebles e inmuebles de la entidad Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Gerente de Obras y Jefe de la Oficina de Administración el análisis y evaluación de la cuenta 1205 Servicios y Otros Contratados por Anticipado y la conciliación de saldos pendientes de amortización de adelantos directo y materiales, avalados con las cartas fianzas correspondientes Como resultado de dicha conciliación se emitirá el Informe correspondiente que sustente el registro contable	En Proceso
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Gerente de Desarrollo Urbano y Jefe de la Oficina de Administración , el análisis, evaluación y conciliación de los saldos que corresponden a la cuenta 1505 Estudios y Proyectos con la finalidad de realizar los ajustes correspondientes	Implementada
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Jefe de la Unidad de Administración se proceda a la regularización de los respectivos análisis de cuentas derivados de los hechos económicos registrados al 31 de diciembre 2022 y en adelante verificar la respectiva información soporte que sustenten los saldos de los sucesivos informes financieros de la entidad; así mismo bajo responsabilidad se formule la respectiva directiva interna de modo que puedan cumplir con la normativa vigente para el caso	En Proceso
026-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con el Gerente de Administración Tributaria y Jefe de la Oficina de Administración el establecimiento de políticas contables de reconocimiento de ingresos en base al devengado y los procedimientos para el flujo de información que debe remitir la Gerencia de Administración Tributaria a la Unidad de Contabilidad para el oportuno registro contable, en salvaguarda de los activos de la Entidad.	En Proceso
028-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente de Desarrollo Urbano efectúe la evaluación de los motivos que originaron la baja o no ejecución de las obras presupuestadas en el periodo 2022 y la adopción de acciones para la culminación de las mismas	Implementada
028-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación con los Jefes de las Oficinas de Administración y Planeamiento y Presupuesto la conciliación de los saldos de balance presupuestal y el rubro efectivo y equivalentes de efectivo con la finalidad de sincerar los	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
028-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	3	saldos Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación las áreas operativas de la entidad se establezcan procedimientos para la entrega de información que tiene incidencia financiera presupuestal a la Unidad de Contabilidad para el registro, presentación y revelación en los Estados Financieros de la Municipalidad en cumplimiento a la normativa vigente así como del respectivo sustento documentario de los saldos que se presentan, bajo responsabilidad.	Implementada
028-2023- SOA/0557	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Que el Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital de Cayma, estableciendo plazos perentorios disponga al Gerente Municipal en coordinación las áreas operativas de la entidad se establezcan procedimientos para la entrega de información que tiene incidencia financiera presupuestal a la Unidad de Contabilidad para el registro, presentación y revelación en los Estados Financieros de la Municipalidad en cumplimiento a la normativa vigente así como del respectivo sustento documentario de los saldos que se presentan, bajo responsabilidad	Implementada



[Handwritten signature]