

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD.	
“Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación”	
Entidad sujeta a control:	Municipalidad Distrital de Surquillo
Órgano de Control Institucional:	Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Surquillo
Periodo de Seguimiento:	Primer Semestre 2024

N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° DE RECOMENDACIÓN	RECOMENDACION	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Requerir a la Gerencia Municipal disponga a la Subgerencia de Recursos Humanos que se concluya con la valorización de las horas acumuladas sujetas a compensación por parte de los servidores que han contado con licencia con goce de haber, a fin que se remita debidamente documentada dicha información a la Subgerencia de Contabilidad para el registro de los ajustes correspondientes en la información financiera del 2022.	IMPLEMENTADA
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Que la Gerencia Municipal requiera a la Gerencia de Administración y Finanzas, dar instrucción a las Subgerencias de Contabilidad y de Recursos Humanos, para que concilien las cifras de la Compensación por Tiempo de Servicios - CTS acumulada al 31 de diciembre de 2022, a efecto de que se realicen los ajustes correspondientes que permita su presentación razonable en los estados financieros de la Municipalidad.	IMPLEMENTADA
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Que la Gerencia Municipal exija a la Gerencia de Administración y Finanzas, se acredite previamente al cierre de cada periodo terminado (incluye el año 2022), el acta de conciliación entre los saldos contables y los libros bancos por parte de las Subgerencias de Contabilidad y de Tesorería, a fin de establecerse las diferencias a ser aclaradas y la disposición de efectivo real.	EN PROCESO
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que se continúe con el cumplimiento del proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se realicen los ajustes correspondientes que permitan la presentación razonable de los saldos del rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo y se formulen los análisis de cuentas contables.	EN PROCESO
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Que la Gerencia Municipal requiera a la Gerencia de Administración y Finanzas cautelar que los registros de ingresos por impuesto predial y	IMPLEMENTADA



Firmado digitalmente por
YATACO MESIAS Ricardo Aldo
FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-08-2024 17:11:53 -05:00

ANEXO N°3: FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD.

N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° DE RECOMENDACIÓN	RECOMENDACION	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
			de arbitrios, se realicen cumpliendo el principio del devengado conforme a la normatividad vigente, teniendo como sustento los reportes de emisión masiva de las cuponerías que genera la Gerencia de Rentas, para la presentación adecuada de los saldos registrados en los estados financieros.	
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que se continúe con el cumplimiento del proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se realicen los ajustes correspondientes que permitan la presentación razonable de los saldos del rubro Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar y se formulen los análisis de cuentas contables.	IMPLEMENTADA
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Que la Gerencia Municipal requiera a la Subgerencia de Contabilidad y la Gerencia de Rentas, realizar antes del cierre del periodo 2022, la conciliación de las cifras contables con los saldos reales de los adeudos por servicios y multas al 31 de diciembre, a efectos de sustentar la integridad de los saldos o de acreditar las diferencias por sincerar o aclarar	IMPLEMENTADA
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Requiera a la Gerencia Municipal, dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas para que la Subgerencia de Contabilidad en coordinación con la Gerencia de Rentas, evalúe el deterioro de las Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar y se determine su cuantificación, en el marco de la normativa vigente, a efecto de efectuar los ajustes contables para su presentación razonable en los estados financieros del 2022.	IMPLEMENTADA
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	10	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que se continúe con el cumplimiento del proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se realicen los ajustes correspondientes que permitan la presentación razonable de los importes del rubro Edificios y Estructuras y de los Activos No Producidos, y se formulen sus análisis de saldos contable.	EN PROCESO
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	11	A través de la Gerencia Municipal, requerir a la Gerencia de Administración y Finanzas, en coordinación con la Subgerencia de Logística y Maestría, se formule el estado de los predios registrados a nombre de la entidad que se encuentran debidamente saneados, así como, los pendientes de saneamiento físico legal, para que se adopten las acciones respectivas, y se disponga su adecuada revelación como parte de las notas a los estados financieros 2022.	EN PROCESO
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	12	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que se continúe con el cumplimiento del proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos	IMPLEMENTADA



Firmado digitalmente por
YATACO MESIAS Ricardo Aldo
FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-08-2024 17:11:53 -05:00

ANEXO N°3: FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD.

N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° DE RECOMENDACIÓN	RECOMENDACION	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
			establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se realicen los ajustes correspondientes que permitan la presentación razonable de los importes del rubro Impuesto Contribuciones y Otros que se muestran en los estados financieros de la municipalidad y se formulen los análisis integrales de sus saldos.	
032-2022-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	13	Requerir a la Gerencia Municipal, dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas para que se asegure que las partidas contenidas en el Estado de Flujos de Efectivo por el período terminado al 31 de diciembre de 2022, sean sometidas a las conciliaciones pertinentes con otras fuentes de información, como el Estado de Fuentes y Usos EP-2, a efecto de acreditar su presentación razonable conforme a las transacciones ocurridas.	IMPLEMENTADA
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que la Gerencia Municipal exija a la Gerencia de Administración y Finanzas, se acredite previamente al cierre de cada periodo terminado, el acta de conciliación entre los saldos contables y los libros bancos por parte de las Subgerencias de Contabilidad y de Tesorería, a fin de que establezcan y aclaren las diferencias y la disposición del efectivo real.	EN PROCESO
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que se continúe con el cumplimiento del proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se formulen los análisis de saldos contables y se realicen los ajustes correspondientes debidamente documentados, que permitan la presentación razonable de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se muestran en los estados financieros	EN PROCESO
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que culmine con el Inventario Físico de Bienes Muebles e Inmuebles y se continúe con el proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se formulen los análisis de saldos contables y se realicen los ajustes correspondientes debidamente documentados, que permitan la presentación razonable de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se muestran en los estados financieros.	EN PROCESO
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	4	La Gerencia Municipal, solicite a la Gerencia de Administración y Finanzas, en coordinación con la Subgerencia de Logística y Maestranza, se formule y reporte el estado legal de los predios registrados a nombre de la entidad, con el objeto de que se determine aquellos que se encuentran debidamente saneados, así como, los pendientes de saneamiento físico legal, para que se adopten las	EN PROCESO



Firmado digitalmente por
YATACO MESIAS Ricardo Aldo
FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-08-2024 17:11:53 -05:00

ANEXO N°3: FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD.

N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° DE RECOMENDACIÓN	RECOMENDACION	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
			acciones respectivas, y se disponga su adecuada revelación en la información financiera.	
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que continúe y culmine con el proceso de depuración y sinceramiento contable en los plazos establecidos de acuerdo a la normativa vigente, a efecto de que se formulen los análisis de saldos contables y se realicen los ajustes correspondientes debidamente documentados, que permitan la presentación razonable de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que se muestran en los estados financieros.	IMPLEMENTADA
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Requerir a la Gerencia Municipal dar instrucción a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que se culmine con el Inventario Físico Valorizado de Bienes Muebles, se realice la conciliación entre la información patrimonial y contable, y de acuerdo a los resultados que se reporten, se adopten las acciones de depuración y sinceramiento que asegure la presentación razonable de los saldos que conforman la cuenta 1503 – Vehículos, Maquinaria y Otros.	IMPLEMENTADA
020-2023-3-0086-RDS	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Solicite a la Procuraduría Pública Municipal verificar trimestralmente la actualización integral del aplicativo de demandas judiciales y arbitrales según la instancia procesal de cada uno, cuyo efecto permitirá realizar los ajustes respectivos en la información financiera de la Entidad	EN PROCESO

Elaborado por: Órgano de Control Institucional de la MDS



Firmado digitalmente por
YATACO MESIAS Ricardo Aldo
FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-08-2024 17:11:53 -05:00