

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2025-4601-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JACOBO HUNTER
Periodo	2025 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
022-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Sub-Gerencia de Administración y Finanzas, y demás oficinas y áreas responsables como la Jefatura de Abastecimiento y el área de Almacén, se programe antes del cierre de los estados financieros las respectivas acciones para la toma física de los inventarios, asimismo, deberá emitir sus informes de inventario debidamente conciliados, indicando el reporte de existencias sobrantes, bienes faltantes, existencias deterioradas debidamente valorizados, con la finalidad de obtener los informes de inventarios oportunamente y poder registrar los ajustes contables que correspondan antes del cierre de los estados financieros.	Implementada
022-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal mediante la Sub Gerencia de Administración y Finanzas en coordinación a la Sub-Gerencia de Administración Tributaria y Jefatura de Contabilidad, que revisen la política de Estimación de cobranza dudosa, para que se ajuste a la realidad de la municipalidad. Del mismo modo la jefatura de contabilidad deberá analizar y de corresponder, efectuará los ajustes necesarios Esto con la finalidad de mostrar los saldos de cuentas por cobrar en forma razonable.	Implementada
022-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal, mediante la Sub Gerencia de Administración y finanzas dicte las instrucciones para conformar una mesa de trabajo encargada de efectuar la conciliación de los análisis contables con los saldos del balance de comprobación, asimismo, llevar a cabo las coordinaciones necesarias con el fin de efectuar la inspección física de los edificios y estructuras y conciliar los saldos contables con los saldos de la inspección física con el fin de comprobar su existencia, así como cualquier evidencia de deterioro de los edificios y estructura al cierre de cada periodo. Además, mediante la Gerencia de Desarrollo urbano, elabore un plan de acción para efectuar las liquidaciones de obra y se informe a la Gerencia de Administración y Finanzas con la finalidad de reclasificar las obras culminadas a sus cuentas correspondientes y registrar la depreciación que corresponda.	Implementada



Firmado digitalmente por
 CUADROS SOSA Vanessa
 Claudia FAU 20131378972

soft
 Motivo: Day Visto Buena
 Fecha: 08-08-2025 10:05:27 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
022-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al Señor Alcalde disponer Gerente Municipal a través de la Sub-Gerencia de Administración y Finanzas, coordinar con la Sub-Gerencia de Desarrollo Urbano sobre la vigencia de los estudios de Preinversión y los expedientes técnicos con la finalidad de mostrar los saldos correctos de aquellos estudios de Preinversión y expedientes vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio y efectuar su provisión de aquellos que se encuentran vencidos.	No Implementada
030-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Sub-Gerencia de Administración Tributaria y Contabilidad evaluar la posibilidad de realizar un sinceramiento de la información registrada como derechos de cobro e ingresos por impuesto predial y arbitrios municipales. así como efectuar las conciliaciones por la recaudación y las cuentas por cobrar entre la Sug Gerencia de Rentas y la Sub Gerencia de Administración Esto con la finalidad de mostrar información razonable al cierre del periodo.	En Proceso
030-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Sub-Gerencia de Administración Tributaria y Contabilidad evaluar la posibilidad de realizar la actualización de la directiva que norma la provisión de cobranza dudosa. Del mismo modo la jefatura de contabilidad deberá analizar y de corresponder, efectuará los ajustes necesarios. Esto con la finalidad de mostrar los saldos de cuentas por cobrar en forma razonable.	En Proceso
030-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal, mediante la Sub Gerencia de Administración y finanzas dicte las instrucciones para conformar una mesa de trabajo encargada de efectuar la conciliación de los análisis contables con los saldos del balance de comprobación, culminar con el proceso de saneamiento contable, asimismo, llevar a cabo las coordinaciones necesarias con el fin de efectuar la inspección física de los edificios y estructuras y conciliar los saldos contables con los saldos de la inspección física con el fin de comprobar su existencia, así como cualquier evidencia de deterioro de los edificios y estructura al cierre de cada periodo. Además, mediante la Gerencia de Desarrollo urbano, elabore un plan de con la finalidad de reclasificar las obras culminadas a sus cuentas correspondientes y registrar la depreciación que corresponda.	En Proceso
030-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Sub-Gerencia de Administración y Finanzas, conciliar y coordinar y con la Sub-Gerencia de Desarrollo Urbano sobre la vigencia de los estudios de Preinversión y los expedientes técnicos, con la finalidad de mostrar los saldos correctos de aquellos estudios de Preinversión y expedientes vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio y efectuar su provisión de aquellos que se encuentran vencidos.	En Proceso
030-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Sub-Gerencia de Administración y Finanzas en coordinación con la Jefatura de Contabilidad, efectuar un análisis sobre la certeza de los pasivos que provienen de años anteriores y del ejercicio 2021 con la finalidad	En Proceso



Firmado digitalmente por
CUADROS SOSA Vanessa
Claudia FAU 20131378872
soft

Móvil: Luy Visla Bueno
Fecha: 08-08-2025 10:05:27 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
030-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	9	de mostrar pasivos debidamente sustentados. Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal, mediante los titulares de las diferentes Gerencias y oficinas de las áreas que no proporcionaron información, cumplan con entregar la información en su debida oportunidad para poder evaluar y validar adecuadamente los Estados Financieros y Presupuestarios. Asimismo, el poder revisar el respaldo documentario de los rubros de años anteriores y del periodo actual, esto con la finalidad de que los resultados permitan validar la razonabilidad de las cifras mostradas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.	Implementada

