

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-1318-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE YARABAMBA
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>
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas y los jefes de Tesorería y Contabilidad documenten y archiven el sustento de todos los saldos de las cuentas corrientes, sus respectivos estados de cuentas, reportes los saldos de la cuenta única de tesoro - CUT y detalle de los fondos sujetos a restricción con la finalidad de que se pueda mostrar saldos debidamente sustentados con toda su documentación.	En Proceso
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la 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.	En Proceso
026-2023- 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 entregas a rendir 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 servicios y otros gastos pagados por anticipado en forma razonable.	En Proceso
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al Señor Alcalde disponer mediante la 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 activos	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	5	que conforman el rubro Propiedad, Planta y Equipo 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 Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural, 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. Esto con la finalidad de mostrar los saldos del rubro propiedad planta y equipo debidamente sustentados con sus análisis y documentación de soporte	En Proceso
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, coordinar con la Gerencia de Infraestructura y Desarrollo Urbano, Gerencia de Medio Ambiente y Gerencia de Promoción Social evaluar el sinceramiento de los saldos de las subcuentas 1504 inversiones intangibles, subcuenta 1505 estudios y proyectos y la subcuenta 1507 otras cuentas del activo que han sido contabilizadas en el rubro de Otras Cuentas de Activo No Corriente. Con la finalidad de mostrar saldos debidamente analizados y en forma razonable en los estados financieros.	En Proceso
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al Señor Alcalde disponer a través de la Gerencia de Administración y Finanzas dicte las instrucciones para que, se archive adecuadamente la documentación sustento de los ingresos recaudados con la finalidad de que la entidad pueda tener archivado y clasificado el soporte documentario para revisiones posteriores.	En Proceso
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Al Señor Alcalde disponer al Gerente Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas dicte las instrucciones para que, se archive adecuadamente la documentación sustento de los ingresos recaudados con la finalidad de que la entidad pueda tener archivado y clasificado el soporte documentario para revisiones posteriores.	En Proceso
026-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Al Señor Alcalde disponer Disponga a la Gerencia Municipal, mediante la Gerencia de Administración, evaluar la utilización de este sistema y su implementación. Asimismo, y de resultar que no se va a utilizar en el futuro o se va a utilizar en forma parcial, se debería registrar una provisión deterioro Esto con la finalidad de mostrar saldos de manera razonable en los estados financieros.	En Proceso
028-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	1	disponer Disponga a la Gerencia Municipal en coordinación con Área de Contabilidad, Tesorería y la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, la determinación y el sustento del	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
028-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	2	saldo de balance por S/ (4,789,801.98) evidenciadas en Actas que formen parte de los Estados Financieros. Así mismo, del análisis y la determinación d saldos de balance para cada cierre del ejercicio. Se realice analisis para la determinacion del saldo de balance sustentado en actas y su regularizacion	En Proceso
028-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	3	DISPONER Disponga a la Gerencia Municipal en coordinación con Área de Contabilidad, Tesorería y la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, la determinación y el sustento de la diferencia de los ingresos de saldo de balance por S/ (6,032,139) evidenciadas en Actas que formen parte de los Estados Financieros Se realice analisis para la determinacion del de los ingresos de saldo de balance para el siguiente periodo, sustentado en actas y su regularizacion	En Proceso
028-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	4	DISPONER Disponer al Gerente Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas dicte las instrucciones para que, se archive adecuadamente la documentación sustento de los ingresos recaudados, con la finalidad de que la entidad pueda tener archivado y clasificado el soporte documentario para revisiones posteriores. Se realice analisis y conciliacion financiero presupuestal de ingresos y gastos EF2 EP1	En Proceso
028-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	5	DISPONER Disponer al Gerente Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas dicte las instrucciones para que, se archive adecuadamente la documentación sustento de la ejecución de gastos, con la finalidad de que la entidad pueda tener archivado y clasificado el soporte documentario para revisiones posteriores. con la finalidad de que la entidad pueda tener archivado y clasificado el soporte documentario para revisiones posteriores.	En Proceso
028-2023- SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	6	DISPONER Disponer al Gerente Municipal a través del Gerente de Administración y Finanzas y con el Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, y a los funcionarios responsables en la ejecución de los gastos corrientes y de capital, según los Proyectos inicialmente programados, se efectúen los procedimientos de selección oportunamente, elaborando oportunamente los expedientes técnicos y/o términos de referencia; se efectúe el seguimiento oportuno y se informe los motivos de las demoras, efectuando las correcciones oportunas. Ejecución razonable en la genérica 2.6 Adquisición de Activos no Financieros del rubro Gastos de Capital, en las fuentes de financiamiento: 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
066-2021- OCI/0353	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	<p>PARTICIPACIONES</p> <p>Disponer que la Gerencia Municipal en coordinación con la gerencia de Infraestructura y Desarrollo Urbano y Rural, implemente procesos que permitan un adecuado control interno en la ejecución de obras por contrata orientados a garantizar una adecuada aprobación de: expedientes técnicos, valorizaciones y liquidación de obra.</p>	No Implementada
066-2021- OCI/0353	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	<p>Disponer se realicen las acciones técnicas y administrativas correspondientes a fin de garantizar que los gaviones, enrocados, entre otras obras de infraestructura adyacente y complementaria a los puentes 1 y 2 de la Obra, cumplan la finalidad pública y objetivo del proyecto, a fin de reducir el riesgo de pérdida de la inversión que aún se conserva y que forma parte de la Obra.</p>	Inaplicable

