

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2025-0372-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CUTERVO
Periodo	2024 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Disponer a la Gerencia de Planificación y Presupuesto, así como a la Sub Gerencia de Contabilidad que en lo sucesivo se realice un análisis detallado de la composición de los saldos de balance al cierre de cada ejercicio para que esta pueda ser incorporado en los siguientes periodos.	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Disponer a la Gerencia de Planificación y Presupuesto y la Sub Gerencia de Contabilidad concilien las actividades de gastos con lo mostrado en los estados de gestión de cada periodo con el propósito de comparar los saldos por pagos en actividad de gastos presupuestarios aclarando las diferencias que hubieran para de este modo mostrar adecuadamente los estados financieros y los estados presupuestarios debidamente conciliados.	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Disponer a la Sub Gerencia de Recursos Humanos en coordinación con la Sub Gerencia de Contabilidad contratar personal calificado en análisis de cuentas y tener adecuadamente sustentados los estados financieros. para ello deberá contratar al personal idóneo y proceder a analizar todos los rubros de los estados financieros con el fin de que los estados financieros de cada periodo estén adecuadamente respaldados con los análisis respectivos	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Disponer a la Gerencia de Administración Financiera a través de la Sub Gerencia de Contabilidad y la Sub Gerencia de Logística a través de una comisión realice el inventario físico valorizado de cada periodo para lo cual deberá brindarles el apoyo logístico para el cumplimiento de su labor	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Disponer a la Gerencia de Administración Financiera a través de la Sub Gerencia de Contabilidad y la Sub Gerencia de Recursos Humanos realizar los trámites administrativos correspondientes para la recuperación de aquellas entregas a rendir cuenta que no se hayan rendido oportunamente así mismo realizar un análisis sobre aquellos cuentas que no se han rendido de aquellos servidores y funcionarios que a la actualidad ya no se encuentran laborando en la entidad para que a	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	6	<p>través de cartas notariales se les informe de esto y agotando todas las medidas administrativas correspondientes se de la recuperación de estas, en caso de no poder recuperarlas se realice el castigo contable pertinente para su subsanación en los saldos de los estados financieros.</p> <p>Deberá nombrar oportunamente la comisión de inventarios para ello deberá contar con el personal, materiales de escritorio, computadoras, viáticos y otros gastos que se estimen necesarios y se deberá efectuar el inventario en todos los locales de la Municipalidad ajustando los resultados del inventario con los registros contables</p>	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	7	<p>Disponer a la Gerencia de Administración Financiera a través de la Sub Gerencia de Contabilidad, la Sub Gerencia de Logística, la Gerencia Infraestructura y la Sub Gerencia de Patrimoni deberán de conformar una comisión de inventario para la toma de este mismo al cierre de cada ejercicio sobre aquellos Edificios residenciales no residenciales y estructuras.</p>	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	8	<p>Deberá disponer que la Sub Gerencia de Contabilidad coordine con la Sub Gerencia de Patrimonio para obtener oportunamente el cálculo de la depreciación del rubro Propiedad Planta y Equipo la cual debe ser cargada a los resultados del periodo. y se reflejen apropiadamente en los estados financieros</p>	Implementada
028-2023- SOA/0360	Reporte de Deficiencias Significativas	9	<p>Disponer que la Sub Gerencia de Supervisión y Ejecución de Obras y la Sub Gerencia de Contabilidad procedan a conciliar y validar la Sub Cuentas Construcción de Edificios no Residenciales y Construcción de Estructuras verificando aquellas obras culminadas para posteriormente se realicen las liquidaciones Técnicas ¿ Financiera, para su transferencia definitiva a los sectores que correspondan para ello se deberá asignar un presupuesto para contratar personal calificado en liquidaciones técnicas financieras previa Resolución del Titular</p>	Implementada