

Formato Apéndice 2

I. Información general:

Nº de formato:	2022-2158-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LURIN
Periodo	2022 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
012-2021- SOA/0235	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al Alcalde de la Municipalidad Distrital de Lurín Que, la Gerencia Municipal disponga a los responsables de la Gerencia de Administración y Finanzas conjuntamente con la Gerencia de Planeamiento Estratégico que determinen al cierre del ejercicio fiscal el saldo presupuestal con el saldo del efectivo y equivalente de efectivo para que realicen las actividades tendentes a determinar y regularizar los mayores gastos realizados por la Municipalidad al 31 de diciembre de 2019 por S/.17,723,078.26 que no cuentan con el financiamiento respectivo.	Pendiente
012-2021- SOA/0235	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al Alcalde de la Municipalidad Distrital de Lurín Que, la Gerencia Municipal disponga al responsable de la Gerencia de Planeamiento Estratégico, para que determinen a la culminación del ejercicio fiscal los saldos de balance presupuestal por toda fuente de financiamiento, para que estos se registren como saldos iniciales del ejercicio siguiente y así evitar que se registren en exceso los saldos de balance por S/. 2,143,223.29.	Pendiente
012-2021- SOA/0235	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Al Alcalde de la Municipalidad Distrital de Lurín Que la Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Rentas, deberán disponer la implementación de un informe técnico donde se establezca los porcentajes de acuerdo al grado de morosidad de los contribuyentes, con la finalidad de revelar adecuadamente los saldos exigibles en los estados financieros.	Pendiente
012-2021- SOA/0235	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al Alcalde de la Municipalidad Distrital de Lurín Que, la Gerencia Municipal coordine con la Gerencia de Administración y Finanzas para que disponga a la Subgerencia de Contabilidad y a la Subgerencia de Abastecimientos y Control Patrimonial de la Municipalidad Distrital de Lurín, para que realicen las coordinaciones necesarias con la finalidad de analizar el saldo observado y permitan realizar los ajustes correspondientes.	Pendiente
012-2021- SOA/0235	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al Alcalde de la Municipalidad Distrital de Lurín Que la Gerencia Municipal disponga que la Gerencia de Desarrollo Urbano, Subgerencia de Obras Públicas, Subgerencia de Contabilidad y Subgerencia de Abastecimientos y Control Patrimonial que concluyan con las liquidaciones	En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			financieras por las obras ejecutadas existentes al 31 de diciembre de 2019, las mismas que deberán ser validadas por un inventario físico debidamente valorizado de los inmuebles y otras estructuras.	
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia Municipal, implemente los correctivos necesarios en las unidades orgánicas pertinentes, la mejora en los procesos de devengamiento del gasto corriente dentro del período fiscal que corresponde; así como priorizar la ejecución del mismo con racionalidad y austeridad.	Implementada
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al señor Alcalde: Disponer a través de la Gerencia de Planificación y Presupuesto y la Gerencia de Administración y Finanzas, implementen las actividades de conciliación a fin de establecer las causas de las diferencias y con ello proceder a los ajustes y/o reclasificaciones correspondientes de ser el caso.	Pendiente
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia Municipal exhorta a las unidades orgánicas a su cargo, implemente las recomendaciones de auditoría a fin de superar las observaciones por omisión o error al margen de las disposiciones presupuestarias, de tal forma que, en lo sucesivo las situaciones observadas no vuelvan a repetirse.	Pendiente
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia de Administración y Finanzas con la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, implementar procedimientos adecuados de conciliación entre la Información procesada a través de SIAF VISUAL y la Información registrada en los Estados Presupuestarios, ceñirse en las normas que enmarcan el cierre del Ejercicio fiscal.	Pendiente
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al señor Alcalde: Disponer a través de la Gerencia Municipal, que la Gerencia de Planificación y Presupuesto y la Gerencia de Administración y Finanzas, implementen las actividades de conciliación entre el saldo presupuestal del Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y de Gastos con el saldo de efectivo y Equivalente de Efectivo en forma mensual.	Pendiente
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Al señor Alcalde: Disponer al Gerente Municipal disponga la implementación de los correctivos necesarios en las unidades orgánicas a su cargo a fin que se controle con mayor efectividad las restricciones y/o prohibiciones previstas en las normas presupuestarias.	Pendiente
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al señor Alcalde: Disponer a la Gerencia de Administración y Finanzas y la Sub Gerencia de Presupuesto para que optimicen los procesos de adquisición de bienes de tal forma que, se garantice la calidad de gasto público, así también se implemente y/o actualice Directivas Internas a fin de garantizar la correcta ejecución del gasto.	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia Municipal que a través de la Gerencia de Desarrollo Urbano y Rural implemente los correctivos a fin de salvaguardar la ejecución de gasto público.	Pendiente
055-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Al señor Alcalde: Disponga a través de la Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Planeamiento Estratégico realice el seguimiento en el estricto cumplimiento de las normas presupuestarias y las restricciones establecidas.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Gerencia de Administración en coordinación con la Unidad de Contabilidad y la Unidad de Tesorería que las cuentas que mantiene la municipalidad en los bancos cuenten con sus respectivos análisis detallados, de existir diferencias en las conciliaciones deben ser explicadas y corregidas oportunamente a fin de mostrar transparencia en las operaciones financieras que maneja la Entidad.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Gerencia de Administración en coordinación con la Unidad de Contabilidad y Unidad de Almacén realice las acciones correspondientes a fin que la Municipalidad cuente con inventario de existencia en forma oportuna y su respectiva conciliación de acuerdo a la normatividad.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Gerencia de Administración en coordinación con la Gerencia de Rentas y la Unidad de Contabilidad se realice la conciliación del rubro cuentas por cobrar en forma oportuna y en cumplimiento con la Directiva de Cierre. Asimismo, se priorice la aprobación de la modificación a la Directiva de Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa.	En Proceso
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Sub Gerencia de Obras Públicas comunique a la Gerencia de Administración para que en coordinación con la Unidad de Contabilidad revele el detalle de las obras en curso que se encuentran paralizadas las que se deben mostrar en los estados Financieros de la Entidad a fin de mostrar un detalle real de las operaciones de la Municipalidad.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a las oficinas competentes gestionen y realicen la toma de inventarios valorizados, conciliados entre Control Patrimonial y Contabilidad de todos los componentes del Rubro Propiedad, Planta y Equipo en forma oportuna y antes de la presentación de los estados financieros; así como nombren una comisión para realizar el saneamiento físico legal, e instruya a las áreas correspondientes realicen la liquidación técnico financiera de obras a fin de mostrar transparencia en las operaciones de la Entidad.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Oficina de Asesoría Jurídica realizar las acciones	Pendiente

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			correspondientes a fin de iniciar las acciones legales para el recupero del terreno en propiedad de terceros que es de la Municipalidad, comunicando a la Procuraduría Pública.	
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Sub Gerencia de Proyectos de Inversión mediante informe técnico determine la vigencia de los proyectos, realizar la coordinación con la Unidad de Contabilidad realicen la conciliación de los importes que debe mostrar la cuenta 1505 Estudios y Proyectos, así como se registre los importes correspondientes del año 2020 a fin de exponer las operaciones de la entidad en forma clara y transparente.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Al señor Alcalde disponga lo siguiente: A la Gerencia Municipal instruya a la Gerencia de Administración para que la Unidad de Personal en coordinación con la Unidad de Contabilidad realicen la conciliación de los importes que debe mostrar los impuestos de la planilla (Essalud-CAS, SNP, Renta de 4ta categoría) a fin de mostrar un importe real.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Al señor Alcalde: Disponga a la Procuraduría Municipal disponga la actualización del estado situacional de los procesos judiciales en contra de la Municipalidad en el aplicativo web de demandas judiciales. Información que debe conciliar la Procuraduría con Contabilidad antes de la elaboración y presentación de los estados financieros.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	10	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia Municipal disponga a la Gerencia de Administración en coordinación con la Unidad de Contabilidad realicen el análisis detallado de las cuentas del pasivo y patrimonio a fin de mostrar importes reales de acuerdo a las operaciones de la entidad.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	11	Al señor Alcalde Disponga a la Gerencia Municipal y a la Gerencia de Administración en coordinación con Contabilidad se registre las operaciones de la Entidad con la documentación que lo autorice a fin de mostrar un Estado Financiero y sus rubros correspondientes con saldos e importes reales, que muestren la transparencia de la gestión.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	12	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia Municipal y a la Gerencia de Administración en coordinación con Contabilidad se registre las operaciones de la Entidad con la documentación que lo autorice a fin de mostrar un Estado Financiero y sus rubros correspondientes con saldos e importes reales, que muestren la transparencia de la gestión.	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	13	Al señor Alcalde: Disponga a la Gerencia Municipal instruya a la Gerencia de Administración en coordinación	Pendiente

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	14	<p>con Contabilidad se registre las operaciones de la Entidad con la documentación soporte que lo autorice a fin de mostrar un Estado Financiero y sus rubros correspondientes con saldos e importes reales, que muestren la transparencia de la gestión.</p> <p>Al señor Alcalde:</p> <p>Disponga a la Gerencia Municipal instruya a la unidades a su cargo, implemente los correctivos necesarios a fin de registrar oportunamente las operaciones financieras en el periodo que corresponda..</p>	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	15	<p>Al señor Alcalde:</p> <p>Disponga a la Gerencia Municipal instruya a las Gerencias a su cargo se realice y documente la conciliación del rubro cuentas por cobrar entre Contabilidad, la Gerencia de Rentas; Tesorería a fin de mostrar el rubro de impuesto predial y arbitrios con importes reales a fin de contar con información confiable para la integración de la información en los Estados Financieros..</p>	Pendiente
057-2021- SOA/0550	Reporte de Deficiencias Significativas	16	<p>Al señor Alcalde</p> <p>Disponga a la Gerencia Municipal instruya a las Gerencias a su cargo y de acuerdo a sus funciones, mejore el control previo para realizar el correcto reconocimiento del gasto devengado en cumplimiento de las normas vigentes.</p>	Pendiente