

### Formato Apéndice 2

#### I. Información general:

N° de formato:	2023-4602-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO SELVA ALEGRE
Periodo	2023 ENERO - JUNIO

#### II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
006-2017- SOA/0474	Reporte de Deficiencias Significativas	2	AL Gerente Municipal.  Deberá solicitar a la Gerencia de Administración a través de La Sub Gerencia de Contabilidad y Gerencia de Administración Tributaria efectúen la conciliación de los saldos por cobrar a los contribuyentes efectuando el acta respectiva y elaborar políticas, directivas para que la Sub Gerencia de Contabilidad cuente con información sobre la emisión, cobranzas y saldos por cobrar a los contribuyentes.	No Implementada
015-2022- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	1	QUE LA GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS ORDENE QUE EL JEFE DE CONTABILIDAD EN FORMA CONJUNTA CON EL JEFE DE TESORERIA, EFECTUEN UNA CONCILIACION Y DEPUREN LOS SALDOS DE CADA UNA DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN EL RUBRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE FECTIVO  QUE LOS DIVERSOS GERENTES Y JEFES DE LAS SE INVOLUCREN EN LA DEPURACION DE LOS SALDOS, ASI COMO LA CONCILIACION RESPECTIVA  QUE SE CUENTE CON ESTADOS FINANCIEROS FIABLES Y DE ALTA CALIDAD	En Proceso
015-2022- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	2	QUE EL TITULAR ORDENE LA INMEDIATA DEPURACION Y CONCILIACION DE LOS SALDOS MOSTRADOS EN LOS REGISTROS CONTABLES Y LA GERENCIA DE RENTAS  QUE LOS GERENTES DE ADMINISTRACION Y FINANZAS Y EL GERENTE DE RENTAS, INICIEN A LA BREVEDAD POSIBLE LA DEPURACION DE LOS SALDOS MOSTRADOS EN LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS QUE MANTIENE LA GERENCIA COMERCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, CONCILIANDO LAS CIFRAS, ADEMÁS DE IDENTIFICAN LA MOROSIDAD DE CADA UNO DE ELLOS CON LA FINALIDAD DE MOSTRARLOS ADECUADAMENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			QUE SE CUENTE CON ESTADOS FINANCIEROS FIABLES Y DE ALTA CALIDAD	
015-2022- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	3	QUE EL TITULAR ORDENE UN INMEDIATO ANALISIS Y EFECTUAR UNA DEPURACION INMEDIATA, PARA ELLO DEBERA COORDINAR CON LAS GERENCIAS O JEFATURAS PERTINENTES	Implementada
			QUE EL GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS, ORDENE AL CONTADOR QUE EFECTUE UN ANALISIS DE LAS CUENTAS DE OTROS ACTIVOS. QUE EL JEFE DE ESTUDIOS Y PROYECTOS ELBORE UN LISTADO DE TODOS LOS ENTREGABLES QUE TIENE EN SU PODER CON RESPECTO A LOS ESTUDIOS, PERFILES, PROYECTOS Y OTROS DE SIMILAR NATURALEZA, INDICANDO SU ESTADO SITUACIONAL	
			QUE SE CUENTE CON ESTADOS FINANCIEROS FIABLES Y DE ALTA CALIDAD	
015-2022- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	4	QUE LA GERENCIA MUNICIPAL DISPONGA QUE LA SUB GERENCIA DE CONTROL PATRIMONIAL PRACTIQUE EL INVENTARIO ANUALMENTE. Y LOS RESULTADOS SEAN CONCILIADOS CON LOS REGISTROS CONTABLES	Inaplicable
			REFORZAR EL AREA DE CONTROL PATRIMONIAL CON PERSONAL CALIFICADO EN LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO DE INMUEBLES Y MUBLES	
			QUE SE CUENTE CON ESTADOS FINANCIEROS FIABLES Y DE ALTA CALIDAD	
015-2022- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	5	QUE EL TITULAR ORDENE AL GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS QUE EFECTUE LA INMEDIATA REVISION Y CORRECCION RESPECTIVA	En Proceso
			QUE EL GERENTE DE ADMINISTRACION ORDENE AL JEFE DE CONTABILIDAD QUE REVISE LAS OPERACIONES CONTABLES QUE SE EFECTURARON CON REPECTO A LOS INGRESOS CUESTIONADOS Y REGULARIZARLOS A LA BREVEDAD POSIBLE	
			QUE SE CUENTE CON ESTADOS FINANCIEROS DE ALTA CALIDAD QUE REVELE EL VALOR REAL DE LOS ACTIVOS.	
016-2022- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	1	QUE EL TITULAR ORDENE LA INMEDIATA CONCILIACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS CON LOS REGISTROS AUXILIARES	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			<p>EFFECTUAR LA DETERMINACION DEL SALDO DE BALANCE DEBIDAMENTE CONCILIADA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO POR CADA UNA DE LAS CUENTAS BANCARIAS,</p> <p>QUE SE DETERMINE CORRECTAMENTE EL SALDO DE BALANCE Y QUE ESTOS SE ENCUENTREN CONCILIADOS CON LAS CUENTAS BANCARIAS</p>	

