



Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2025-4602-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO SELVA ALEGRE
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>
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que el Gerente Municipal disponga que la Gerencia de Administración y Finanzas se reúna con la Sub Gerente de Contabilidad y el Sub Gerente de Tesorería que como prioridad se mantenga las conciliaciones bancarias y CUT mensuales al día en los primeros días del mes siguiente y se programe en un tiempo prudencial, elaborar las conciliaciones bancarias de los meses y años anteriores.	No Implementada
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	2	- Que el Gerente de Administración, el Gerente de Administración Tributaria y la Sub Gerente de Contabilidad se reúnan y coordinar la conciliación de los saldos de Cuentas por Cobrar contable y el saldo del Sistema de la Administración Tributaria y establezcan un cronograma de avance - Que el Gerente de Administración, el Gerente de Administración Tributaria y la Sub Gerente de Contabilidad se reúnan y coordinar para la estimación de la cobranza dudosa, para su provisión contable por el 100% de los saldos atrasados, con excepción de los últimos años	No Implementada
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Que el Gerente Municipal disponga al Gerente de Administración y Finanzas que ordene al responsable de Contabilidad a que se aplique las NICSP para el reconocimiento de los ingresos y no en base a lo recaudado.	No Implementada
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Que el Gerente Municipal disponga al Gerente de Administración y Finanzas que ordene al responsable de Contabilidad a que se aplique las NICSP para el reconocimiento de los ingresos y no en base a lo recaudado	No Implementada
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	5	- Que el Gerente de Administración, reúna a la Sub Gerente de Contabilidad y la Sub Gerente de Control Patrimonial para que coordinen las acciones para conciliar el saldo contable de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, por cada una de las Sub cuentas con el inventario de bienes que controla la Sub Gerencia de Control Patrimonial - Que el Gerente de Administración disponga que la Sub Gerencia de Control Patrimonial, lleve el control de los bienes muebles valorizados por cada sub cuenta contable para el control de estos bienes y que le permita conciliar con el área de Contabilidad. - Que el Gerente de Administración disponga	No Implementada



Firmado digitalmente por:
LA ROSA ABANDADO Jaime
Rafael FAU 20131378372
soh
Motivo: Doy Vista Bueno
Fecha: 05-08-2025 14:47:13 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			que la Sub Gerente de Contabilidad presente un cronograma para el análisis de las obras de Construcciones de Edificios y Construcciones de Estructuras, para su identificación y determinar su situación: En ejecución, terminado y liquidado, terminado sin liquidación de obra.	
			<ul style="list-style-type: none">- Que Control Patrimonial efectúe la depreciación de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, se realice por cada bien en base a su vida útil estimada, por cada sub cuenta contable, permitiendo verificar la depreciación correspondiente de cada ejercicio y la depreciación acumulada; considerando que el límite de la depreciación es hasta el valor del activo- Que el Gerente de Administración, ordene a la Sub Gerente de Contabilidad que le alcance el análisis de saldo de las Edificaciones y Estructuras para identificar a las entidades beneficiarias, para que se proceda a coordinar la transferencia física y contable	
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Que el Gerente Municipal disponga: <ul style="list-style-type: none">- Que el Gerente de Administración, ordene a la Sub Gerente de Contabilidad que programe el análisis de saldo del rubro Otros Activos, brindándole el apoyo para que se cumpla con el objetivo	No Implementada
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	7	<ul style="list-style-type: none">- Que el Gerente de Administración, ordene a la Sub Gerente de Contabilidad que programe el análisis de saldo del rubro Otra Cuentas del Pasivo brindándole el apoyo para que se cumpla con el objetivo	No Implementada
011-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	8	<ul style="list-style-type: none">- Que el Gerente de Administración, ordene a la Sub Gerente de Contabilidad que programe el análisis de saldo del rubro Provisiones, brindándole el apoyo para que se cumpla con el objetivo.	No Implementada
012-2023- SOA/0459	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que el Gerente Municipal disponga al Gerente de Administración, que se concilie a la brevedad el saldo contable de la cuenta Caja y Bancos, entre las Sub Gerencia de Contabilidad y la Sub Gerencia de Tesorería y que los primeros días de cada mes se debería tener conciliada las cuentas de cada Banco y CUT del mes anterior a fin que con esta información sustentada se concilie posteriormente con el Saldo de Balance Presupuestal.	No Implementada