

Huancabamba, 6 de febrero de 2024.

OFICIO N° 092-2024-OCI/MPH

Señor:
Hernán Lizana Campos
Alcalde
Municipalidad Provincial de Huancabamba
Calle General Medina n.° 110
Huancabamba, Huancabamba, Piura




Asunto : Remite Formato Apéndice 2.

Referencia : R.C n.° 263-2023-CG, que aprueba la Directiva n.° 009-2023-CG/SESNC "Implementación de las recomendaciones de los informes de servicios de control posterior, seguimiento y publicación", publicada el 12 de julio de 2023.

Es grato dirigirme a Usted, para saludarlo y a la vez remitir a su despacho el Formato Apéndice 2, correspondiente al período de julio a diciembre de 2023, para su publicación en el Portal Web, en cumplimiento de lo establecido en el numeral 7.3.1 de la Directiva N.° 009-2023-CG/SENC "Implementación de las recomendaciones de los informes de servicios de control posterior, seguimiento y publicación".

Es propicia la ocasión para testimoniarle las muestras de mi especial consideración y estima.

Atentamente,

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCABAMBA

Rolando Herman Delgado Quispe
JEFE (E) DEL ORGANISMO DE CONTROL INSTITUCIONAL
C.O.D. C.I.R. U53960

C.c.:
Archivo
RHDQ/mhjs

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-0451-00004
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCABAMBA
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>
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de las cuentas contables de los rubros Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar,</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico.</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad.</p>	Pendiente
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de la cuenta contable 1503 Vehículos Maquinarias y Otros.</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	Pendiente
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de la cuenta contable 1503 Vehículos Maquinarias y Otros.</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos</p>	Pendiente



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	Pendiente
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	5	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar el sinceramiento, regularización y depuración de las cuentas contables 1201 Cuentas por Cobrar.</p> <p>¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico.</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad.</p>	Pendiente
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	6	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico.</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de</p>	Pendiente



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	7	<p>cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p> <p>Que el titular de la entidad en coordinación con la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración designe quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos relacionados y expuestos en el desarrollo de la deficiencia, entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y la elaboración del acta respectiva.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal de las áreas responsables durante un ejercicio económico</p> <p>¿ Implementar la elaboración de informes mensuales del desarrollo de sus actividades relacionadas a los rubros en evaluación.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	Pendiente
103-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	8	<p>Que el titular de la entidad en coordinación con el Gerente Municipal, debe disponer lo siguiente ¿ A la Procuraduría Pública remita una relación detallada y sustentada de todos los procesos judiciales desfavorables donde la Municipalidad es parte y que, al cierre del ejercicio respectivo, se encuentran en ejecución de sentencia y requerimiento de pago de tal manera que estos montos sean registrados en las cuentas por pagar de los estados financieros. ¿ A la Procuraduría Pública Municipal deberá implementar el aplicativo ¿Demandas Judiciales y Arbitrales en contra del Estado¿ para que el servidor encargado lleve un control de las obligaciones dinerarias antes mencionadas que mantiene la entidad al cierre de cada ejercicio</p>	Pendiente
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos al cierre de un periodo fiscal de la ejecución presupuestal de gastos de capital, con respecto a la ejecución financiera entre las áreas responsables, a fin de preparar y presentar los estados financieros y presupuestales razonables. ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad.</p>	Pendiente
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar la conciliación de saldos al cierre de un periodo fiscal de la ejecución presupuestal de gastos de capital, con respecto a la ejecución financiera entre las áreas responsables, a fin de preparar y presentar los estados financieros y presupuestales razonables.</p> <p>¿ Determinar los devengados por girar al cierre de un determinado periodo, en coherencia con el estado financiero de flujos de efectivo con respecto a las cancelaciones del periodo, que deban ser identificados y revelados en el movimiento según balance constructivo</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p>	Pendiente



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p> <p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente: ¿ Implementar la conciliación de saldos pendientes de pago por obligaciones generadas por la adquisición de activos no financieros, así mismo conciliar los pagos realizados que sean revelados oportunamente en los estados financieros y presupuestales, elaborar las actas respectivas debidamente suscritas, por las áreas responsables del control, registro y monitoreo de las operaciones durante un periodo fiscal.</p> <p>¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	Pendiente
105-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>Que, el titular de la entidad disponga a quien corresponda lo siguiente ¿ Implementar la conciliación de saldos entre las áreas responsables de elaborar la información financiera y presupuestal ¿ Evaluar el desempeño de las funciones que realizan el personal durante un ejercicio económico, emitir informes mensuales del desarrollo de sus actividades diarias.</p> <p>¿ Elaborar el flujograma de las funciones de cada área, actualizadas a las necesidades de la entidad</p>	Pendiente



Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-0451-00004
Entidad Auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCABAMBA
Período de seguimiento:	2023 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones

N° INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORIA	N° REC.	N° RECOMENDACIONES	Estado
10875-2021-CG/SADEN-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La Entidad no ha actualizado su Portal de Transparencia Estándar - PTE, con el contenido establecido en la normativa vigente; afectando el acceso a información completa y actualizada sobre los actos de la administración pública por parte de la ciudadanía e instituciones; asimismo, la promoción de una cultura de transparencia y el fortalecimiento de la vigilancia ciudadana.	No Implementada
15268-2021-CG/SADEN-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La Municipalidad Provincial de Huancabamba no ha registrado la información y documentación de la "Evaluación Semestral de la Implementación del Sistema de Control Interno - SCO", correspondiente al periodo 2021, en el aplicativo informático de Control Interno de la Contraloría General de la República; lo cual afecta el seguimiento y evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno; así como, la transparencia y el control social.	No Implementada
17100-2021-CG/SADEN-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	El Titular del Pliego Presupuestal de la Municipalidad Provincial de Huancabamba, no cumplió con remitir a través del Sistema de Registro de Declaraciones Juradas en Línea - SIDJ de la Contraloría General de la República, "El Formato de Presentación de Nombramientos y Contratos de Obligados a Presentar Declaraciones Juradas", correspondiente al periodo 2020; afectando el proceso de fiscalización de las Declaraciones Juradas.	No Implementada
18912-2021-CG/SEDEN-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La Municipalidad Provincial de Huancabamba realizó el reporte de Información sobre la Gestión y Manejo de los Residuos Sólidos, correspondiente al periodo 2019, en la Plataforma del Sistema de Información para la Gestión de los Residuos Sólidos - SIGERSOL, fuera del plazo establecido por Ley, situación que ocasionó que las autoridades competentes no cuenten con información oportuna, para realizar acciones de gestión y ejercer sus funciones de fiscalización en materia de residuos sólidos.	No Implementada
18475-2022-CG/SEDEN-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La Entidad ha remitido solicitudes de proformas en la plataforma de Perú compras bajo el método especial de contratación de los catálogos electrónicos de acuerdos marco, generándose el Estado de "Proforma Cotizada", sin formalizar la contratación a través de la generación y publicación de las órdenes de compra y sin adjuntar en La Plataforma el correspondiente sustento de las causas que lo motivaron; situación que afecta la atención oportuna de las necesidades de la Entidad, en forma eficiente, transparente y maximizando el valor del Recurso Público, así como el control social ejercido por parte de la ciudadanía.	No Implementada
20241-2022-CG/SEDEN-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no presentó el informe anual del uso del presupuesto institucional en materia de discapacidad a la comisión de inclusión social y personas con discapacidad, a la comisión de presupuesto y cuenta general de la república del congreso de la república y al consejo nacional para la integración de la persona con discapacidad (CONADIS), correspondiente al año fiscal 2021; situación que afectó los intereses del estado, al no transparentar los resultados de su gestión a favor de la población con discapacidad; así como, ser pasible de sanciones y/o multas por parte del ente rector.	Implementada



22095-2022-CG/DEN/AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no ha registrado el plan de gobierno digital y/o proyectos o iniciativas en el marco de la ley de gobierno digital, en el aplicativo informático dispuesto por la secretaría de gobierno y transformación digital; situación que afecta la vigilancia y acompañamiento al cumplimiento de las normativas en materia de gobierno, transformación y confianza digital por parte de la autoridad técnico normativa sobre la materia, y con ello la digitalización de los procesos y la prestación de servicios digitales que generen valor público para los ciudadanos y personas en general.	No implementada
19402-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	La entidad no remitió el plan anual de trabajo archivístico 2023, Archivo Regional de Piura, afectando los objetivos institucionales, metas Programadas, evaluación de Resultados y empleo de los recursos asignados.	En Proceso
20603-2023-CG/PREVI-AOP	Acción de Oficio Posterior	1	A Entidad No Remitió El Informe Técnico de Evaluación de Actividades Archivísticas Ejecutadas (ITEA) 2022, Al Archivo Regional De Piura, Afectando la Evaluación e Identificación de las Razones del Incumplimiento de las Actividades Programadas Anualmente.	Pendiente
21734-2023-CG/PREVI	Acción de Oficio Posterior		La entidad en el marco de las elecciones regionales y municipales 2022, omitió enviar los informes de rendición de cuentas de titulares por cese en el cargo inicial, actualizado y final; y los informes de transferencia de gestión pliego y consolidado, a través del aplicativo informático "Rendición de Cuentas y Transferencia de Gestión", lo cual afectaría facilitar la continuidad del servicio que se presta y se rinda cuentas del estado de la gestión"	En Proceso

