

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-0471-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MARTIN
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>
004-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	1	GESTIONAR Que, el Gerente Municipal disponer a la Gerencia de Administración en gestionar la renovación del sistema CLARISSA la Sub Gerencia de Contabilidad puede emitir los análisis de las cuentas contables de la municipalidad.	Implementada
004-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	2	DISPONER,PROGRAMAR,REGULARIZAR Que, el Gerente Municipal, disponer a la Sub Gerencia de Logística en programar el inventario físico de los bienes muebles e inmuebles de la municipalidad regularizar la presentación ante la DGCP del Siga Patrimonio y la Sub Gerencia de Contabilidad elaborar los análisis del rubro propiedad, planta y equipo (neto)	Implementada
004-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	3	DISPONER,GESTIONAR La Gerencia Municipal, disponer a la Sub Gerencia de Tesorería en conciliar los saldos de la cuenta 1101 caja y bancos, gestionar las notas de abonos y notas de cargos no registradas en libros e informar y sustentar sobre el estado situacional de los cheques no cobrados, giros rechazados pendiente por eliminar, registro con código de banco errado, giros pagados con código de banco errado e ingresos con código de banco errado por S/7,226,105.48 regularizar las operaciones	Por registrar
004-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	4	PROGRAMAR El Gerente Municipal, disponer a la Sub Gerencia de Logística en programar el inventario físico de las existencias de la municipalidad. inventario físico	Implementada
004-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	5	DISPONER,GESTIONAR La Gerencia Municipal, disponer a la Gerencia de Administración en gestionar las cuentas por cobrar gestionar las cuentas por cobrar por impuestos predial, arbitrios municipales, serenazgo, derechos y tasas administrativas de ejercicios anteriores por S/18,510,415.85 (Neto de Provisiones de Cobranza Dudosa por S/11,719,336.36) y las cobranzas a contribuyentes no ubicables por la cantidad de S/8,135,518.97	Implementada
004-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	6	DISPONER El Gerente Municipal, disponga a las Sub Gerencias de Contabilidad y Tesorería, para que identifiquen y sustenten la diferencia de S/1,267,774 de la conciliación entre el Saldo de Balance de la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos contra el saldo financiero	Por registrar



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
039-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	1	al 31 de diciembre de 2021 efectúen los ajustes contables y presupuestarios. DISPONER,IDENTIFICAR,SUSTENTAR identifiquen y sustenten la diferencia de S/795,143.75 de la conciliación entre el Saldo de Balance de la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos contra el saldo financiero al 31 de diciembre de 2022 ajustes contables y presupuestarios.	Por registrar
039-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	2	DISPONER disponer a la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, aclare la mayor incorporación del saldo de balance del año 2021 efectuado en el año 2022 por S/178,194.99. ajustes contables y presupuestarios.	Por registrar
058-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	1	DISPONER,EFECTUAR El Gerente Municipal disponga que la Gerencia de Administración realice las acciones necesarias para que la Oficina de Contabilidad, cuente con la capacidad operativa que el caso amerita y se proceda a efectuar los análisis y detalles de las cuentas conformantes del Estado de Situación Financiera a fin que estos saldos estén razonablemente respaldados en su composición, según lo dispone la Normativa Vigente.	Por registrar
058-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	2	DISPONER,NOMBRAR Que, el Gerente Municipal, disponer a la Gerencia de Administración, nombrar una comisión técnica para la toma de inventario físico de los bienes muebles, inmuebles y construcciones en curso de la Municipalidad Provincial de San Martin. nombrar los comités de recepción de obras, de liquidación de proyectos, transferencia al sector correspondiente y reclasificación al activo depreciable conocer sus existencia física y estado de conservación	Por registrar
058-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	3	SOLICITAR,GESTIONAR La Gerencia Municipal, solicitar a la SAT Tarapoto gestione ante la RENIEC las direcciones de los contribuyentes no ubicados e impulse el cobro y las notificaciones a los morosos de las cuentas por cobrar por impuestos predial, arbitrios municipales, serenazgo, derechos y tasas administrativas de ejercicios anteriores por S/19,866,333.09 (Neto de Provisiones de Cobranza Dudosa por S/13,005,946.94) y de los contribuyentes no ubicables por la cantidad de S/8,686,775.84.	Por registrar
058-2023- SOA/0435	Reporte de Deficiencias Significativas	4	SOLICITAR 1. Hacer valer la garantía post termino de obra al contratista. 2. Solicitar los controles de calida exigir la reparación adecuada de los defectos presentados, los que recién están apareciendo como ¿vicios ocultos¿.. conformidad de Instalación de los sub drenajes de tubería corrugada de 8¿ de diámetro, y las pruebas de conducción efectuadas.	Por registrar

