

ANEXO 01: PLAN DE ACCION PARA LA IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA

PLAN DE ACCION PARA LA IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA

Directiva N°006-2016-CG/GPROD "Implementacion y Seguimiento de los Informes de Auditoria y su publicacion en el Portal de Transparencia Estandar de la Entidad"

Entidad:	Municipalidad Provincial de Sechura
Numero del Informe de Auditoria:	Carta de Control Interno
Tipo de Auditoria:	Auditoria Financiera y Presupuestaria Ejercicio 2017
Organo Auditor:	
Titular de la Entidad:	Abog. Armando Arevalo Zeta

RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTION DE LA ENTIDAD

Nº de la Recomendación (Según el Informe de Auditoria)	Recomendación	Acciones concretas a ejecutar para implementar la recomendación	Plazo para implementar la recomendación	Unidad Organica responsable de implementar la recomendación	Nombres y Apellidos del Funcionario responsable de la Unidad Organica
1	La estructura Organica vigente en la Entidad no considera unidades de funciones basicas en algunas Gerencias, relegandolo a la denominacion de Responsables, no obstante que lo rigen sus propias leyes como Sistema Nacional.	Carta N° 0354-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 058-2018-MPS-GM.	60 dias calendarios	Sub Gerencia de Planificacion, Rac.Est. E Informatica	Jose Edilberto Vite Chunga
2	El saldo de la partida Otros Bienes de Asistencia Social que al 31/12/2017 es por S/1'569,434.68 corresponde a Kid de alimentos donados por Empresas Privadas para los damnificados, que al cierre del ejercicio no han sido regularizados contablemente por la falta de documentación idónea que evidencie la entrega a los beneficiarios.	Carta N° 0357-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 061-2018-MPS-GM.	90 dias calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo
3	El Estado de Situación Financiera presenta el rubro Servicios y Otros pagados por adelantado el importe de S/106,693.00 soles de los cuales las Sub Cuentas 1205.01 Seguros Pagados por anticipado por S/1,500.00 Soles y la Sub Cuenta 1205.98 Otros por S/4,243.51 Soles, se han registrado contablemente en forma errónea, que no han sido reclasificadas a sus Cuentas definitivas al cierre del ejercicio.	Carta N° 0357-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 061-2018-MPS-GM.	90 dias calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo
4	No se ha dispuesto la Toma de Inventarios de los Estudios y Proyectos y Bienes Culturales de la Municipalidad, cuyos saldos al 31 de diciembre 2017 ascienden a los importes de S/13'467,825.00 y S/83,166.00 respectivamente, tampoco se está provisionando su amortización, constituyendo hechos recurrentes en los últimos años.	Carta N° 0355-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 059-2018-MPS-GM.	60 dias calendarios	Responsable de Control Patrimonial	Luciano Fiestas Tume
5	Se ha detectado que en las ventanillas de Caja de Rentas y Caja General del Área de Tesorería mantienen sobranes de efectivo por concepto de redondeos de fondos que se mantienen en caja y no vienen siendo ingresados al Sistema de Tesorería al cierre de las operaciones del día.	Carta N° 0356-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 060-2018-MPS-GM.	60 dias calendarios	Responsable de Tesoreria	Yovani Bayona Galan
6	La Sub Cuenta 1205.0502 Otras Entregas a rendir tiene saldo de S/66,649.25 los cuales existen entregas a rendir que tienen mucha antigüedad y que al 31/12/2017 se encuentran pendientes de rendición incumpliendo la normativa vigente.	Carta N° 0357-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 061-2018-MPS-GM.	90 dias calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo
7	Funcionarios de la Municipalidad Provincia de Sechura no vienen rindiendo cuentas por concepto de viáticos por comisiones de servicio al 31/12/2017 por S/34,300.51 Soles incumpliendo con la normativa legal vigente.	Carta N° 0357-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 061-2018-MPS-GM.	90 dias calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo
8	Los Libros contables llevados en hojas sueltas como el Libro Mayor y el Libro Diario se encuentran impresos fuera del plazo establecido y legalizados con fecha posterior a los meses impresos, generando infracción tributaria de acuerdo al Nuevo Texto Único Ordenado del Código Tributario. Asimismo, no se encuentran suscritos por el Contador y Representante legal de la Entidad.	Carta N° 0357-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 061-2018-MPS-GM.	90 dias calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo
9	Al 31 de Diciembre 2017 no se ha trasladado el superávit del ejercicio del año 2016 por el importe de S/18'299,290.63 a la cuenta 3101 "Hacienda Nacional, tal como lo dispone la Directiva de Cierre Contable para el Sector Publico.	Carta N° 0357-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 061-2018-MPS-GM.	90 dias calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo

Sechura, 12 de Julio 2018

Municipalidad Provincial de Sechura

 ARMANDO AREVALO ZETA
 ALCALDE

Municipalidad Provincial Sechura

 J.C. EST. JOSE HUMBERTO FIESTAS PAZO
 GERENTE MUNICIPAL

ANEXO 01: PLAN DE ACCION PARA LA IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA

PLAN DE ACCION PARA LA IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA

Directiva N°006-2016-CG/GPROD "Implementacion y Seguimiento de los Informes de Auditoria y su publicacion en el Portal de Transparencia Estandar de la Entidad"

Entidad:	Municipalidad Provincial de Sechura
Numero del Informe de Auditoria:	Informe N° 022-2018-3-0018
Tipo de Auditoria:	Auditoria Financiera y Presupuestaria Ejercicio 2017
Organo Auditor:	
Titular de la Entidad:	Abog. Armando Arevalo Zeta

RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTION DE LA ENTIDAD

Nº de la Recomendación (Según el Informe de Auditoria)	Recomendación	Acciones concretas a ejecutar para implementar la recomendación	Plazo para implementar la recomendación	Unidad Organica responsable de implementar la recomendación	Nombres y Apellidos del Funcionario responsable de la Unidad Organica
1	Al 31/12/2017 la cuenta Construcciones en curso presenta un saldo de S/145'901,445.00 que corresponde a obras que carecen de Liquidación Técnica Financiera, las cuales permanecen en ese estado desde hace varios años. Dicho saldo no está respaldado con el Inventario Físico- Valorado de las obras que lo conforman, tampoco ha sido conciliado con los registros contables, siendo un hecho recurrente no superado a la fecha.	Cartas N° 0358, 0359, 0360 y 0361-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 062,063, 064 y 065-2018-MPS/GM.	90 días calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo, Clorinda Panta Bayona, Luis Fiestas Amaya y Juan Carlos Ipanaque Panta
2	En la cuenta Inversiones Intangibles al 31/12/2017 existe un saldo acumulado por S/984,282.30, registrado indebidamente en Proyectos que corresponden a gastos ejecutados en diversas actividades, que al cierre del ejercicio no han sido trasladados a Resultados, distorsionando el Estado de Situación Financiera y Estado de Gestión a esa fecha por dicho importe.	Cartas N° 0362, 0363 y 0364-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 066, 067 y 068-2018-MPS-GM.	90 días calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo, Clorinda Panta Bayona y Luis Fiestas Amaya
3	La Cuenta Estudios y Proyectos presenta al 31/12/2017 un saldo acumulado por S/13'467,825.07 conformado por Estudios de Pre inversión y elaboración de Expedientes Técnicos que provienen de años anteriores, los mismos que carecen de análisis y no ha sido objeto de sinceramiento contable y/o liquidación Técnica - Financiera.	Cartas N° 0362, 0363 y 0364-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 066, 067 y 068-2018-MPS-GM.	90 días calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo, Clorinda Panta Bayona y Luis Fiestas Amaya
4	El saldo de la partida Otros Bienes de Asistencia Social que al 31 de Diciembre 2017 es por la suma de S/1'569,434.68, referido a los alimentos recibidos como Donaciones por parte de Empresas Privadas para atender Familias Damnificadas, no ha sido objeto de rebaja contable del saldo existencias por falta de la documentación de entrega de los bienes, distorsionando la presentación del Estado de Situación Financiera a esa fecha.	Cartas N° 0365-2018-MPS-GM/GAYF Memorandum N° 069, 070 y 071-2018-MPS-GM.	90 días calendarios	Sub Gerente de Finanzas	Richard Gonzales Alcedo, Clorinda Panta Bayona, Edgard Huapaya Gamarra

Sechura, 12 de Julio 2018

Municipalidad Provincial de Sechura

 ARMANDO AREVALO ZETA
 ALCALDE

Municipalidad Provincial Sechura

 LIC. EST. JOSE HUMBERTO FIESTAS PAZO
 GERENTE MUNICIPAL