



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA
GERENCIA MUNICIPAL

MEMORANDO N° 4033-2019-GM-MPS



A : Ing. MARÍA MONTORO GARCÍA
Gerente de Informática, Tecnología de la Información y
Comunicación
Responsable del PTE.

ASUNTO : REMITO RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA PARA
SU PUBLICACIÓN EN PTE.

FECHA : Chimbote, 20 SETIEMBRE 2019

.....
Remito recomendaciones de auditoría financiera de estados financieros y presupuestales del año 2018 de la Municipalidad Provincial Del Santa elaborada por SOA Larry Piminchumo, para su publicación en el Portal de Transparencia Estándar.

Atentamente,

JRF/ljba
C.c. Ljba
Arch.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA
CHIMBOTE

Ing. Jesus R. Rodríguez Fuentes
GERENTE MUNICIPAL

Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN

Directiva N° 006-2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo N° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 072-2003-PCM

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA

Entidad:
Período de seguimiento:

2018

N° DEL INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORÍA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	1 - EE.FF.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018; en el Estado de Situación Financiera el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye el saldo de la Cta. Cte. n.° 00781058149 Banco de la Nación Dedicaciones por el importe de S/12 465,61; que por su naturaleza no es fondo de libre disponibilidad. (Deficiencia Significativa n.° 01 de EE.FF.)	En proceso
		2 - EE.FF.	La Municipalidad Provincial del Santa en el estado financiero Flujos de Efectivo muestra el saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al cierre del ejercicio 2018; por S/66'107,922.75; el cual no se ha conciliado con el resultado de la ejecución presupuestaria del periodo. (Deficiencia Significativa n.° 02 de EE.FF.)	En proceso
		3 - EE.FF.	La Entidad al 31.12.2018 en la Cta. Cte. n.° 360-000402557 del Banco Scotiabank, se han realizado cargos por cobranza de comisión por retención judicial por el importe de S/1,445.99. (Deficiencia Significativa n.° 03 de EE.FF.)	En proceso
		1 - EE.PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta en el Estado de Situación Financiera el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo por el monto de S/66'107,922.75; el cual difiere del saldo de balance periodo 2018 por S/2'061,521.60. (Deficiencia Significativa n.° 01 de EE.PP.)	En proceso
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	2 - EE.PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta el resultado de la ejecución del presupuesto de Ingresos y Gastos por S/64'046,401.15; producto del desempeño de la gestión, determinándose la falta de ejecución de actividades y proyectos en relación a la programación presupuestal aprobada para el ejercicio 2018. (Deficiencia Significativa n.° 02 de EE.PP.)	En proceso
		3 - EE.PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta la ejecución del presupuesto de gastos en la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, modificaciones presupuestales incrementos por el importe de S/32,841,910; incumpliendo de esta manera la normatividad presupuestal vigente y aplicable para entidades del Sector Público. (Deficiencia Significativa n.° 03 de EE.PP.)	En proceso
		1 - CCI	LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA TODAVÍA SE ENCUENTRA EN LA FASE DE PLANIFICACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROL INTERNO.	En proceso
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	2 - CCI	LA DOCUMENTACIÓN DE PROYECTOS QUE HA REALIZADO LA ENTIDAD: ACTAS, RESOLUCIONES Y OTROS, NO SE HA EVIDENCIADO, PARA APLICAR LA TÉCNICA OCULAR Y DE CONGRUENCIA, SE HAN DETERMINADO DEFICIENCIAS EN SU MAYORÍA EN LA FORMULACIÓN DEL PERFIL Y EXPEDIENTES TÉCNICOS.	En proceso
		3 - CCI	EVALUACIÓN SOBRE EL ESTADO SITUACIONAL Y CONDUCCIÓN DE LOS PROCESOS LEGALES EN CONTRA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SANTA.	En proceso

Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN
 Directiva N° 006-2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y
 Decreto Supremo N° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 072-2003-PCM

Entidad:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA

Periodo de seguimiento:

2018

N° DEL INFORME DE AUDITORIA	TIPO DE INFORME DE AUDITORIA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	1 - EE,FF.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018; en el Estado de Situación Financiera el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye el saldo de la Cta. Cte. n.° 00781058149 Banco de la Nación Dedicaciones por el importe de S/12 465,61; que por su naturaleza no es fondo de libre disponibilidad. (Deficiencia Significativa n.° 01 de EE,FF.)	En proceso
		2 - EE,FF.	La Municipalidad Provincial del Santa en el estado financiero Flujos de Efectivo muestra el saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al cierre del ejercicio 2018; por S/66'107,922.75; el cual no se ha conciliado con el resultado de la ejecución presupuestaria del periodo. (Deficiencia Significativa n.° 02 de EE,FF.)	En proceso
		3 - EE,FF.	La Entidad al 31.12.2018 en la Cta. Cte. n.° 360-0004042557 del Banco Scotiabank, se han realizado cargos por cobranza de comisión por retención judicial por el importe de S/11,445.99. (Deficiencia Significativa n.° 03 de EE,FF.)	En proceso
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	1 - EE,PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta en el Estado de Situación Financiera el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo por el monto de S/66'107,922.75; el cual difiere del saldo de balance periodo 2018 por S/2'061,521.60. (Deficiencia Significativa n.° 01 de EE,PP.)	En proceso
		2 - EE,PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta el resultado de la ejecución del presupuesto de Ingresos y gastos por S/64'046,401.15; producto del desempeño de la gestión, determinándose la falta de ejecución de actividades y proyectos en relación a la programación presupuestal aprobada para el ejercicio 2018. (Deficiencia Significativa n.° 02 de EE,PP.)	En proceso
		3 - EE,PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta la ejecución del presupuesto de gastos en la genérica de gasto 2.1. Personal y Obligaciones Sociales, modificaciones presupuestales incrementos por el importe de S/32,841,910; incumpliendo de esta manera la normatividad presupuestal vigente y aplicable para entidades del Sector Público. (Deficiencia Significativa n.° 03 de EE,PP.)	En proceso
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	1 - CCI	LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA TODAVÍA SE ENCUENTRA EN LA FASE DE PLANIFICACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROL INTERNO.	En proceso
		2 - CCI	LA DOCUMENTACIÓN DE PROYECTOS QUE HA REALIZADO LA ENTIDAD: ACTAS, RESOLUCIONES Y OTROS, NO SE HA EVIDENCIADO, PARA APLICAR LA TÉCNICA OCULAR Y DE CONGRUENCIA, SE HAN DETERMINADO DEFICIENCIAS EN SU MAYORÍA EN LA FORMULACIÓN DEL PERFIL Y EXPEDIENTES TÉCNICOS.	En proceso
		3 - CCI	EVALUACIÓN SOBRE EL ESTADO SITUACIONAL Y CONDUCCIÓN DE LOS PROCESOS LEGALES EN CONTRA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA.	En proceso

Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN
 Directiva N° 006-2016-CG/SPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y
 Decreto Supremo N° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 072-2003-PCM

Entidad:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA

Periodo de seguimiento:

2018

N° DEL INFORME DE AUDITORÍA	TIPO DE INFORME DE AUDITORÍA	N° de RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	1 - EE.FF.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018: en el Estado de Situación Financiera el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye el saldo de la Cra. Ce. n.° 00781058149 Banco de la Nación Dedicaciones por el importe de S/12'465.61; que por su naturaleza no es fondo de libre disponibilidad. (Deficiencia Significativa n.° 01 de EE.FF.)	En proceso
		2 - EE.FF.	La Municipalidad Provincial del Santa en el estado financiero Flujos de Efectivo muestra el saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al cierre del ejercicio 2018; por S/66'107,922.75; el cual no se ha conciliado con el resultado de la ejecución presupuestaria del periodo. (Deficiencia Significativa n.° 02 de EE.FF.)	En proceso
		3 - EE.FF.	La Entidad al 31.12.2018 en la Cra. Ce. n.° 360-0004042557 del Banco Scotiabank, se han realizado cargos por cobranza de comisión por retención judicial por el importe de S/11,445.99. (Deficiencia Significativa n.° 03 de EE.FF.)	En proceso
		1 - EE.PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta en el Estado de Situación Financiera el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo por el monto de S/66'107,922.75; el cual difiere del saldo de balance periodo 2018 por S/2'061,521.60. (Deficiencia Significativa n.° 01 de EE.PP.)	En proceso
		2 - EE.PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta el resultado de la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos por S/64'046,401.15; producto del desempeño de la gestión, determinándose la falta de ejecución de actividades y proyectos en relación a la programación presupuestal aprobada para el ejercicio 2018. (Deficiencia Significativa n.° 02 de EE.PP.)	En proceso
009-2019-3-0465	AUDITORÍA FINANCIERA	3 - EE.PP.	La Municipalidad Provincial del Santa al 31.12.2018 presenta la ejecución del presupuesto de gastos en la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, modificaciones presupuestales incrementos por el importe de S/32,841,910; incumpliendo de esta manera la normatividad presupuestal vigente y aplicable para entidades del Sector Público. (Deficiencia Significativa n.° 03 de EE.PP.)	En proceso
		1 - CCI	LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL SANTA TODAVÍA SE ENCUENTRA EN LA FASE DE PLANIFICACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROL INTERNO.	En proceso
		2 - CCI	LA DOCUMENTACIÓN DE PROYECTOS QUE HA REALIZADO LA ENTIDAD: ACTAS, RESOLUCIONES Y OTROS, NO SE HA EVIDENCIADO, PARA APLICAR LA TÉCNICA OCULAR Y DE CONGRUENCIA, SE HAN DETERMINADO DEFICIENCIAS EN SU MAYORÍA EN LA FORMULACIÓN DEL PERFIL Y EXPEDIENTES TÉCNICOS.	En proceso
3 - CCI		EVALUACIÓN SOBRE EL ESTADO SITUACIONAL Y CONDUCCIÓN DE LOS PROCESOS LEGALES EN CONTRA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SANTA.	En proceso	