

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2026-0066-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JOSÉ LUIS BUSTAMANTE Y RIVERO
Periodo	2025 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al Señor Alcalde, disponer al Gerente Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas y los jefes de Tesorería y Contabilidad revisen las diferencias identificadas de los saldos de las cuentas corrientes, con sus respectivos estados de cuentas, esto con la finalidad de que se pueda mostrar saldos debidamente sustentados con toda su documentación.	En Proceso
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al Señor Alcalde, Disponer a la Gerencia Municipal, a través de la Gerencia de Administración Tributaria y en coordinación con la Oficina General de Administración financiera culminen con el diseño e implementación de una directiva interna que contenga los procedimientos referidos a cuentas por cobrar por impuestos, arbitrios, multas y otros relacionados, que incluya también el tratamiento que permita determinar el importe de la estimación de cobranza dudosa y poder efectuar su registro contable. asimismo, en coordinación con la Oficina de Contabilidad, efectúen una conciliación de la data operativa de las cuentas por cobrar al cierre de cada periodo contable en que se informa los estados financieros, todo esto con la finalidad de mostrar saldos de las cuentas por cobrar en forma en forma razonable.	En Proceso
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Al Sr. Alcalde Disponer al Gerente Municipal, mediante la Sub Gerencia de Administración y finanzas dicte las instrucciones para conformar una mesa de trabajo encargada de efectuar la conciliación de los análisis contables con los saldos del balance de comprobación, culminar con el proceso de saneamiento contable, asimismo, llevar a cabo las coordinaciones necesarias con el fin de efectuar la inspección física de los edificios y estructuras y conciliar los saldos contables con los saldos de la inspección física con el fin de comprobar su existencia, así como cualquier evidencia de deterioro de los edificios y estructura al cierre de cada periodo. Además, mediante la Gerencia de Desarrollo urbano, elabore un plan de acción para efectuar las liquidaciones de obra y se informe a la Gerencia de Administración y Finanzas, todo esto con la finalidad de reclasificar las obras culminadas a sus cuentas correspondientes y registrar la depreciación que corresponda y poder mostrar saldos confiables en los estados financieros.	En Proceso
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al Sr. Alcalde Disponer al Gerente Municipal, a través de las diferentes Oficinas competentes: a) De manera integral se efectúe una revisión de las cuentas y determinar el análisis contable que soporte las cifras de los estados financieros. b) evaluar la necesidad de apoyo técnico y recursos a la Oficina de Liquidación de Inversiones y se disponga su reforzamiento a fin de que se agilicen las acciones para lograr, obtener la formulación de las liquidaciones técnicas financieras de los proyectos ejecutados y no liquidados. c) Disponga que se elabore una directiva Interna en la cual se establezcan las responsabilidades por la custodia de los expedientes que	En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			contienen la documentación técnica de las obras realizadas y se supervise el cumplimiento de la liquidación de la obra antes de la cancelación de los pagos finales, bajo responsabilidad. Esto con la finalidad de mostrar saldos en los estados financieros en forma razonable.	
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al Sr. Alcalde Disponer al Gerente Municipal, mediante la Oficina de Administración financiera dicte las instrucciones para conformar una mesa de trabajo encargada de efectuar los análisis contables con los saldos del balance de comprobación, culminar con el proceso de saneamiento contable todo esto con la finalidad de poder mostrar saldos confiables en los estados financieros.	En Proceso
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Al Sr. Alcalde Disponer al Gerente Municipal, mediante la Oficina de Administración financiera dicte las instrucciones para conformar una mesa de trabajo encargada de buscar la documentación que sustenta el registro de los resultados no realizados esto con la finalidad de poder mostrar saldos confiables en los estados financieros	En Proceso
002-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al Sr. Alcalde Disponer al Gerente Municipal, mediante la Sub Gerencia de Administración y finanzas dicte las instrucciones para que se revise este procedimiento de revaluación debido a que no se encuentra sustentado por alguna normativa contable vigente y de corresponder, se efectué los asientos contables de ajuste que correspondan, esto con la finalidad de poder mostrar saldos confiables en los estados financieros.	Implementada
004-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Disponer Disponga a la Gerencia Municipal para que la Oficina General de Administración Financiera en coordinación con la Oficina General de Planeamiento Estratégico y Presupuesto, la determinación y el sustento del saldo de balance por S/ 331,933.55 evidenciadas en Actas que formen parte de los Estados Financieros. Así mismo, del análisis y la determinación de saldos de balance para cada cierre del ejercicio. Se realice analisis la determinacion del saldo de balance sustentado con respaldo al saldo de caja y bancos Nota 03	En Proceso
004-2025-SOA/0503	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Disponer Disponga a la Gerencia Municipal para que la Oficina General de Administración Financiera en coordinación con la con la Oficina de Contabilidad, oficina de Tesorería y Oficina General de Planeamiento Estratégico y Presupuesto, la determinación y el sustento de la diferencia de los ingresos de saldo de balance por S/ 1,015,613 evidenciadas en Actas que formen parte de los Estados Financieros. Se realice analisis para la determinacion del de los ingresos de saldo de balance para el siguiente periodo, sustentado en actas y su regularizacion	En Proceso

