

## Formato Apéndice 2

### I. Información general:

<b>N° de formato:</b>	2022-2682-00001
<b>Entidad auditada:</b>	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MARCOS
<b>Periodo</b>	2021 JULIO - DICIEMBRE

### II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
006-2019- SOA/0489	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Se sugiere a la Gerencia Municipal disponga que la Sub Gerencia de Contabilidad inicie el proceso de análisis de cuentas de los rubros de balance o en su defecto la Gerencia Municipal evalúe la contratación de un profesional o de una empresa que se encargue de la elaboración de los análisis de cuentas de todos los rubros de los estados financieros de la Municipalidad Provincial de San Marcos	No Implementada
006-2019- SOA/0489	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Se sugiere a la Gerencia Municipaldeberá ordenar a la Sub Gerencia de Recaudación de rentasAdministrativas Tributaria, en coordinación con Sub Gerencia de Contabilidad la inmediata incorporación al registro como cuentas por cobrar, considerando toda la población de contribuyentes de acuerdo a los reportes consolidado de recaudación y deudas por cada año, así como su cobranza vía coactivamente de las deudas provenientes de años anteriores y acumuladas al 31/12/ 2018.	Implementada
006-2019- SOA/0489	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Se sugiere a la Gerencia Municipal disponga a los Jefe de la Sub Gerencia de Logística y Almacén General coordinaciones para la realización del Inventario Físico Valorizado de los almacenes y de esta manera superar la observación de la auditoría. Asimismo, se sugiere a la Gerencia Municipal, ante la no tenencia de personal capacitado para realizar dicho inventario, evaluar la posibilidad de contratar a un profesional o empresa con experiencia en estos menesteres.	Implementada
006-2019- SOA/0489	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Se sugiere a la Gerencia Municipal disponga a los Jefe de Sub Gerente de Logística y Control Patrimonial inicien los preparativos y coordinaciones para la realización del Inventario Físico Valorizado de los Edificios, Estructuras, terrenos y Vehículos, maquinaria y otros de esta manera superar la observación de la auditoría. Asimismo, se sugiere a la Gerencia Municipal, ante la no tenencia de personal capacitado para realizar dicho inventario, evaluar la posibilidad de contratar a un profesional o empresa con experiencia en estos menesteres	No Implementada
006-2019- SOA/0489	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Que la Gerencia Municipal disponga al jefe de la Sub Gerencia de Logística a fin de conciliar las ejecuciones de la ¿ Toma de Inventario Físico de Bienes Patrimoniales y su respectivo registro en	Implementada



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			el programa SIGA donde Patrimonio registra la depreciación al 31/12/2018, valor que será alcanzada por la Sub Gerencia de, Logística a fin de conciliar con la sub Gerencia de Contabilidad para el registro contable y su integración en los Estados Financieros al 31/12/2018.	

