LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2025-0456-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TALARA
Periodo	2024 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
062-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	¿ La implementación de la depuración y sinceramiento contable a los saldos de las cuentas contables, que integran los rubros de los componentes del estado de situación financiera. ¿ Designar al personal idóneo para la ejecución del plan de depuración y sinceramiento contable ¿ Establecer políticas, reglamentos a efectos de monitorear el proceso de depuración y sinceramiento contable. ¿ Considerar la capacitación del personal y establecer las políticas de rotación, considerando que dicho personal, está apto para desarrollar las actividades en la área u oficina donde son reasignados ¿ Implementar la evaluación del personal a efectos de determinar el alcance del desarrollo de sus actividades designadas, si cumplió los objetivos planteados en los documentos de gestión	En Proceso
062-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	2	¿ La implementación de la conciliación del saldo de balance versus el saldo financiero al cierre de un periodo y/o corte durante un ejercicio económico. ¿ La implementación de la depuración y sinceramiento contable a los saldos de las cuentas contables, que integran los rubros de los componentes del estado de situación financiera. ¿ Designar al personal idóneo para la ejecución del plan de depuración y sinceramiento contable ¿ Establecer políticas, reglamentos a efectos de monitorear el proceso de depuración y sinceramiento contable ¿ Considerar la capacitación del personal y establecer las políticas de rotación, considerando que dicho personal, está apto para desarrollar las actividades en la área u oficina donde son reasignados. ¿ Implementar la evaluación del personal a efectos de determinar el alcance del desarrollo de sus actividades designadas, si cumplió los objetivos planteados en los documentos de gestión	En Proceso
062-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias	3	¿ La implementación de la conciliación de la información emitida por la oficina de logística	Implementada

01

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
	Significativas		con respecto al saldo contable, al cierre de un periodo y/o corte durante un ejercicio económico. ¿ La implementación de la depuración y sinceramiento contable a los saldos de las cuentas contables, que integran los rubros de los componentes del estado de situación financiera. ¿ Designar al personal idóneo para la ejecución del plan de depuración y sinceramiento contable ¿ Establecer políticas, reglamentos a efectos de monitorear el proceso de depuración y sinceramiento contable. ¿ Considerar la capacitación del personal y establecer las políticas de rotación, considerando que dicho personal, está apto para desarrollar las actividades en la área u oficina donde son reasignados. ¿ Implementar la evaluación del personal a efectos de determinar el alcance del desarrollo de sus actividades designadas, si cumplió los objetivos planteados en los documentos de gestión.	
062-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	4	¿ La implementación de la regularización de la titularidad de los bienes que se encuentran pendientes el traspaso a nombre de la entidad, cumpliendo con el registro de la propiedad. ¿ Actualizar la vida útil de los bienes que se encuentran en circularización pero su valor residual, se identifican totalmente depreciados ¿ Implementar la evaluación del personal a efectos de determinar el alcance del desarrollo de sus actividades designadas, si cumplió los objetivos planteados en los documentos de gestión	Implementada
064-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Tomar las acciones necesarias para garantizar que el personal que labora en la entidad tenga el conocimiento de las funciones y autoridad asignadas al cargo que ocupan. ¿ Los funcionarios y servidores públicos tienen la responsabilidad de mantenerse actualizados en sus deberes y responsabilidades demostrando preocupación e interés en el desempeño de su labor. Dicha asignación de autoridad y responsabilidad debe estar definida y contenida en los documentos normativos de la entidad, los cuales deben ser de conocimiento del personal en general. ¿ El personal debe asumir sus responsabilidades en relación con las funciones y autoridad asignadas al cargo que ocupa. En este sentido, cada funcionario o servidor público es responsable de sus actos y debe rendir cuenta de los mismos. El titular o funcionario designado debe establecer los límites para la delegación de autoridad hacia niveles operativos de los procesos y actividades propias de la entidad, en la medida en que ésta favorezca el cumplimiento de sus objetivos. ¿ Toda delegación incluye la necesidad de autorizar y aprobar, cuando sea necesario, los resultados obtenidos como producto de la autoridad asignada.	En Proceso

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
111-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	La Oficina de Administración y Finanzas, y las unidades relacionadas a la verificación de la documentación de sustento para proceder a la cancelación de valorizaciones, que derivan del cumplimiento de contratos celebrados para la ejecución de obras y supervisión de las mismas, se cumpla con los términos de referencia establecidos en las bases de los concursos respectivos. La Oficina de Administración y Finanzas, y las unidades relacionadas a la verificación de la documentación de sustento para proceder a la cancelación de valorizaciones, que derivan del cumplimiento de contratos celebrados para la ejecución de obras y supervisión de las mismas, se cumpla con los términos de referencia establecidos en las bases de los concursos respectivos. La Gerencia de Desarrollo Territorial y la Sub Gerencia de Infraestructura deben tener en cuenta el cumplimiento contractual para otorgar la conformidad del servicio de la ejecución de obras y supervisión de las mismas	En Proceso
113-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Implementar que las conciliaciones bancarias se realicen mensualmente Regularizar los saldos y las diferencias que se determinen, a efecto de que integran el rubro de Efectivo y Equivalente de Efectivo saldos razonables a la fecha del cierre de un periodo Concluir el proceso de sinceramiento y depuración contable del rubro.	En Proceso
113-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Implementar los procedimientos de verificaciones y conciliaciones de los registros contables del rubro Cuentas por Cobrar, contra las fuentes respectivas, en forma periódica, para determinar y enmendar cualquier error u omisión que se haya cometido en el procesamiento de los datos. ¿ Implementar procedimientos para la validación de datos, entre los registros de la información operativa, financiera, administrativa y estratégica propia de la institución; de una misma unidad, y áreas relacionadas, así como contra los registros generales de la entidad, con la finalidad de establecer la veracidad de la información contenida en los mismos Evaluar la ejecución de los procesos, actividades, tareas y operaciones, asegurándose que se observen los requisitos aplicables (jurídicos, técnicos y administrativos; de origen interno y externo) para prevenir o corregir desviaciones, independientemente del nivel jerárquico o funcional. ¿ Implementar la evaluación del desempeño que permita generar conciencia sobre los objetivos y beneficios derivados del logro de los resultados organizacionales, tanto dentro de la institución como hacia la colectividad. Contratación de personal idóneo para el desempeño de la gestión, en observancia a las directivas,	En Proceso

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
			reglamentos y procedimientos de su competencia, debiendo definirse y formalizarse en documentos de carácter institucional	
113-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Implementar los procedimientos de verificaciones y conciliaciones de los registros contables del rubro Otras Cuentas por Cobrar, contra las fuentes respectivas, en forma periódica, para determinar y enmendar cualquier error u omisión que se haya cometido en el procesamiento de los datos. ¿ Implementar procedimientos para la validación de datos, entre los registros de la información operativa, financiera, administrativa y estratégica propia de la institución; de una misma unidad, y áreas relacionadas, así como contra los registros generales de la entidad, con la finalidad de establecer la veracidad de la información contenida en los mismos. Evaluar la ejecución de los procesos, actividades, tareas y operaciones, asegurándose que se observen los requisitos aplicables (jurídicos, técnicos y administrativos; de origen interno y externo) para prevenir o corregir desviaciones, independientemente del nivel jerárquico o funcional. ¿ Implementar la evaluación del desempeño que permita generar conciencia sobre los objetivos y beneficios derivados del logro de los resultados organizacionales, tanto dentro de la institución como hacia la colectividad. Contratación de personal idóneo para el desempeño de la gestión, en observancia a las directivas, reglamentos y procedimientos de su competencia, debiendo definirse y formalizarse en documentos de carácter institucional.	En Proceso
113-2023- SOA/0465	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Implementar los procedimientos de verificaciones y conciliaciones de los registros contra las fuentes respectivas, en forma periódica, para determinar y enmendar cualquier error u omisión que se haya cometido en el procesamiento de los datos, en referencia a la conciliación de saldo de balance y saldo financiero al cierre de una fecha determinada. ¿ Implementar procedimientos para la validación de datos, entre los registros de la información operativa, financiera, administrativa y estratégica propia de la institución; de una misma unidad, y áreas relacionadas, así como contra los registros generales de la entidad, con la finalidad de establecer la veracidad de la información contenida en los mismos. Evaluar la ejecución de los procesos, actividades, tareas y operaciones, asegurándose que se observen los requisitos aplicables (jurídicos, técnicos y administrativos; de origen interno y externo) para prevenir o corregir	En Proceso

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
			desviaciones, independientemente del nivel jerárquico o funcional. ¿ Implementar la evaluación del desempeño que permita generar conciencia sobre los objetivos y beneficios derivados del logro de los resultados organizacionales, tanto dentro de la institución como hacia la colectividad. Contratación de personal idóneo para el desempeño de la gestión, en observancia a las directivas, reglamentos y procedimientos de su competencia, debiendo definirse y formalizarse en documentos de carácter institucional	

ANEXO N° 3 FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DEL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO CONTROL POSTERIORORIENTADAS A MEJORRAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD "Implementación de las recomendaciones de los informes de servicio de control posterior , seguimiento y publicación"				
Entidad sujeta a control:			Municipalidad Provincial de Talara	
Período de Seguimiento:			Del 01 deJulio 2024 al 31 de Diciembre 2024	
N° del Informe del Servicio de Conrol Posterior	**Tipo de Informe del Servicio de Conrol Posterior**	**N° de Recomendación**	**Recomendación**	**Estado de la Recomendación**
050-2024-2-0456-AOP "Contratación con proveedoras que tienen impedimento para contratar con el estado"	AOP	1	Adoptar las acciones que correspondan, en el ámbito de sus comptencias, a fin de superar los hechos irregulares evidenciados como resultado de la Acción de Oficio Posterior.	PENDIENTE
026-2024-OCI/0456-AOP "Contratación de proveedor que no contaba con autorización otorgada por el Ministerio de Transportes y Comunicaciones para prestar servicios de piublicidad estatal en la Municipalidad Provincial de Talara	AOP	1	Adoptar las acciones que correspondan, en el ámbito de sus comptencias, a fin de superar los hechos irregulares evidenciados como resultado de la Acción de Oficio Posterior, y de ser el caso, disponer el delinde de responsabilidades que corresponda.	EN PROCESO
036-2024-OCI/0456-AOP "Reconocimiento de bonificación diferencial completa a favor de servidor municipal en la Municipalidad Provincial de Talara"	AOP	1	Adoptar las acciones que correspondan en el ámbito de sus competencias, a fin de atender o superar el hecho con indicio de irregularidad como resultado de la Acción de Oficio Posterior, y de ser el caso, disponer el delinde de responsabilidades que corresponda.	EN PROCESO