

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2026-0430-00006
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL
Periodo	2026 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Acciones Registradas en el Plan de Acción	Acciones Adoptadas por la Entidad	Estado
087-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas, implementar las acciones necesarias para preparar las conciliaciones bancarias que crucen debidamente con los registros contables al 31 de diciembre de 2023 y gestionar con la entidad bancaria el envío de la respuesta requerida oportunamente como parte de los procedimientos auditoría realizados por la SOA al 31 de diciembre de 2023.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 MEDIANTE HOJA INFORMATIVA N.º 007-2025-MPC/OCI-ANC DE 21 DE MARZO DE 2025, SE REALIZÓ LA ÚLTIMA EVALUACIÓN DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN REMITIDA, CONSIDERANDO EL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES SE CONSIDERA COMO "EN PROCESO". A LA FECHA NO SE HA REMITIDO INFORMACIÓN RESPECTO.	SIN ACCIONES ADOPTADAS	En Proceso
087-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Gerencia de Administración Tributaria, implementen las acciones necesarias para elaborar los análisis de cuentas debidamente documentados y conciliados con los reportes operativos, además de elaborar una política para documentar los criterios utilizados por la Entidad para el registro de la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar, que esté alineada con la normativa contable vigente.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 MEDIANTE HOJA INFORMATIVA N.º 007-2025-MPC/OCI-ANC DE 21 DE MARZO DE 2025, SE REALIZÓ LA ÚLTIMA EVALUACIÓN DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN REMITIDA, CONSIDERANDO EL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES SE CONSIDERA COMO "EN PROCESO". A LA FECHA NO SE HA REMITIDO INFORMACIÓN RESPECTO.	SIN ACCIONES ADOPTADAS	En Proceso
087-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias	3	"Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26	SIN ACCIONES ADOPTADAS	En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Acciones Registradas en el Plan de Acción</u>	<u>Acciones Adoptadas por la Entidad</u>	<u>Estado</u>
			que se proporcionen de manera oportuna y adecuada la documentación necesaria durante el proceso de auditoría, a fin de sustentar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros de la Entidad.			
087-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Oficina de Contabilidad y Costos, revelar en notas a los estados financieros, las explicaciones de las variaciones cualitativas y cuantitativas de manera consistente y contundente, enfocándose en el factor que originó dicha variación.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 MEDIANTE HOJA INFORMATIVA N.º 007-2025-MPC/OCI-ANC DE 21 DE MARZO DE 2025, SE REALIZÓ LA ÚLTIMA EVALUACIÓN DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN REMITIDA, CONSIDERANDO EL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES SE CONSIDERA COMO "EN PROCESO". A LA FECHA NO SE HA REMITIDO INFORMACIÓN RESPECTO.	SIN ACCIONES ADOPTADAS	En Proceso
088-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, implementar el paralelismo contable presupuestal de manera periódica, que permita una adecuada conciliación de los estados financieros y presupuestarios.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL, A TRAVÉS DEL OFICIO N.º 027-2025-GM-MDCA, RECIBIDO EL 19 DE JUNIO DE 2025, REMITE AL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL MPC CAÑETE, EL PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL DEL INFORME N° 088-2024-3-0456-RDS, DENOMINADO, REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS PRESUPUESTARIAS AL 31.12.2023 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL. RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN, LA ENTIDAD NO HA REMITIDO ACCIONES AL RESPECTO.	SIN ACCIONES ADOPTADAS	En Proceso
088-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, implementar procedimientos para conciliar el saldo de balance que se muestra en los estados presupuestarios y el saldo del rubro Efectivo y equivalente de efectivo que se muestra en los estados financieros.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL, A TRAVÉS DEL OFICIO N.º 027-2025-GM-MDCA, RECIBIDO EL 19 DE JUNIO DE 2025, REMITE AL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL MPC CAÑETE, EL PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL DEL INFORME N° 088-2024-3-0456-RDS, DENOMINADO, REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS PRESUPUESTARIAS AL 31.12.2023 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE	SIN ACCIONES ADOPTADAS	En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Acciones Registradas en el Plan de Acción</u>	<u>Acciones Adoptadas por la Entidad</u>	<u>Estado</u>
088-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, implementar los procedimientos necesarios para que todas las modificaciones presupuestales que se realicen, cuenten la documentación de sustento respectiva que señala la Directiva N°005-2022-EF/51.01.	CERRO AZUL. RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN, LA ENTIDAD NO HA REMITIDO ACCIONES AL RESPECTO. PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 SIN ACCIONES ADOPTADAS LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL, A TRAVÉS DEL OFICIO N.° 027-2025-GM-MDCA, RECIBIDO EL 19 DE JUNIO DE 2025, REMITE AL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL MPC CAÑETE, EL PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL DEL INFORME N° 088-2024-3-0456-RDS, DENOMINADO, REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS PRESUPUESTARIAS AL 31.12.2023 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL. RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN, LA ENTIDAD NO HA REMITIDO ACCIONES AL RESPECTO.		En Proceso
088-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, la implementación de medidas correctivas para asegurar que se generen y conserven adecuadamente los documentos de respaldo presupuestal, a fin de fortalecer la transparencia, la trazabilidad de los ingresos y gastos presupuestales y el cumplimiento normativo correspondiente; y que a su vez permita entregar oportunamente la información solicitada a fin de evaluar la razonabilidad de la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos presentados en los estados presupuestarios al cierre del ejercicio.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 SIN ACCIONES ADOPTADAS LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL, A TRAVÉS DEL OFICIO N.° 027-2025-GM-MDCA, RECIBIDO EL 19 DE JUNIO DE 2025, REMITE AL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL MPC CAÑETE, EL PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL DEL INFORME N° 088-2024-3-0456-RDS, DENOMINADO, REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS PRESUPUESTARIAS AL 31.12.2023 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL. RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN, LA ENTIDAD NO HA REMITIDO ACCIONES AL RESPECTO.		En Proceso
088-2024-SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al señor Alcalde, sírvase disponer a la Gerencia Municipal, en coordinación con la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, implementar las acciones necesarias para la correcta elaboración y presentación de las notas a los estados presupuestarios, antes de su presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública.	PERIODO SGMTO: 01/05/26 - 30/06/26 SIN ACCIONES ADOPTADAS LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL, A TRAVÉS DEL OFICIO N.° 027-2025-GM-MDCA, RECIBIDO EL 19 DE JUNIO DE 2025, REMITE AL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL MPC CAÑETE, EL PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL DEL		En Proceso

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Acciones Registradas en el Plan de Acción</u>	<u>Acciones Adoptadas por la Entidad</u>	<u>Estado</u>
				INFORME N° 088-2024-3-0456-RDS, DENOMINADO, REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS PRESUPUESTARIAS AL 31.12.2023 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL. RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN, LA ENTIDAD NO HA REMITIDO ACCIONES AL RESPECTO.		