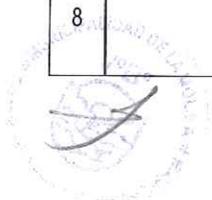


Apéndice N° 02: FORMATO PARA PUBLICACION DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTION DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN					
Implementación de las recomendaciones de los Informes de Servicio de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"					
Entidad:		MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA			
Periodo de Seguimiento:		JULIO - DICIEMBRE 2021			
N°	N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° Rc.	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACION
1	048-2021- 3-0435-RDS	Auditoría Financiera a la Municipalidad Distrital de La Molina Reporte de Deficiencias Significativas - RDS Financiero. periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	1	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro "cuentas por cobrar (neto)" de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina con un saldo neto de S/ 33, 800,511. 42 soles. Asimismo, también afecta por limitación la seguridad de la información, y la medición de riesgos tecnológicos y financieros de 47,532 contribuyentes del Sistema de Administración Tributaria.	EN PROCESO
2			2	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro "otras cuentas por cobrar (neto)" de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina con un saldo neto de S/ 11, 140, 846.29 soles. Asimismo, también afecta por limitación la seguridad de la información, y la medición de riesgos tecnológicos y financieros de 47,532 contribuyentes del Sistema de Administración Tributaria.	EN PROCESO
3			3	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro "cuentas por pagar a proveedores" de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina por S/ 14, 699,484. 82 soles.	EN PROCESO
4			4	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro "remuneraciones y beneficios sociales" por S/ 13, 349,942.83 soles de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina por obligaciones por pagar de ejercicios anteriores	EN PROCESO
5			5	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro "otras cuentas del pasivo" por S/ 3, 775,653. 50 soles de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina.	EN PROCESO
6			6	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro "beneficios sociales" por S/ 19, 682,257.68 soles de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina.	EN PROCESO
7			7	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa afectan por limitación la razonabilidad del rubro Propiedad, Planta y Equipos (Neto) por S/ 4, 742, 087,460.54 soles de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina.	EN PROCESO
8			8	Las deficiencias del expediente técnico señaladas afectan por sobrestimación de S/ 11, 900,336. 84 soles la razonabilidad del rubro "efectivo y equivalente de efectivo" de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina.	EN PROCESO



Euf

N°	N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° Rc.	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACION
9	046-2021- 3-0435-RDS	Auditoría Financiera a la Municipalidad Distrital de La Molina Reporte de Deficiencias Significativas - RDS Financiero. periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	1	La imposibilidad de auditar la seguridad de la información, medición de riesgos tecnológicos y financieros mediante las pruebas de campo sobre las bases de datos de 47, 532 contribuyentes del Sistema de Administración Tributaria, afectan la razonabilidad y legalidad de la ejecución de ingresos de recursos directamente recaudados por S/ 49, 454, 133. 80 de los estados Presupuestarios al 31 de diciembre de 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina, hechos que constituyen limitación al trabajo del auditor que se expresa en el dictamen. Cabe mencionar que esta situación también ha tenido efecto en los rubros " cuentas por cobrar (neto)" y " otras cuentas por cobrar (neto)" de los estados financieros.	EN PROCESO
10			2	Los hechos descritos en la presente deficiencia significativa en relación con la ejecución de las obras 1 y 2 afectan la razonabilidad de los objetivos y metas de la ejecución de los gastos de capital y de la información presentada en los estados presupuestales al 31 de diciembre 2020 de la Municipalidad Distrital de La Molina, y la falta de evaluación de las obras 3, 4. y 5 por la entrega tardía de la información requerida constituyen limitación al trabajo del auditor que se expresa en el dictamen, con un efecto total de S/ 7, 003,962	EN PROCESO
11	045-2020-3-0435-RDS	"Reporte de Deficiencias Significativas en Relación a los Estados Financieros" periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 lima – peru setiembre 2020	3	El Gerente Municipal, disponer al Gerente de Administración y Finanzas de las siguientes acciones: Las Subgerencia de Contabilidad y Costos, Talento Humano y Tesorería, coordinar a fin de realizar un análisis y depuración de las cuentas por pagar, del resultado obtenido informar sobre las cuentas por pagar a fin de reprogramar y continuar con los procedimientos presupuestales y financieros.	EN PROCESO
12			4	El Gerente Municipal, disponer al Gerente de Administración y Finanzas de las siguientes acciones: Las Subgerencia de Contabilidad y Costos, Servicios Generales y Patrimonio, coordinar con la finalidad de realizar el sinceramiento contable financiero al ajuste por excedente de revaluación realizada a los terrenos urbanos, parques, parque ecológico y terrenos en afectación en uso.	EN PROCESO
13	011-2018-2-2178-AC	INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO: Auditoria de Cumplimiento a la Municipalidad Distrital de La Molina, Lima, Lima, a la Ejecución Contractual de la obra Creación del Centro Cultural y Biblioteca Municipal, en la zona sur, distrito de La Molina, Lima – Lima. periodo del 19 de abril de 2016 al 31 de diciembre de 2017	2	Disponer que la Gerencia de Gestión Ambiental y Obras Públicas, se pronuncie técnicamente sobre la necesidad de una evaluación estructural especializada, respecto a las fisuras y aparente deformación milimétrica de los nudos de encuentro entre la columna metálica CM y viga V10 de la obra, en atención a la advertencia formulada por el residente.	EN PROCESO
14	8421-2020-CG/SADEN-AOP	"Pago de Aportes Previsionales a los Fondos de Pensiones del Sistema Privado de Pensiones - AFP" periodo de evaluación: del 1 de enero de 2016 al 31 de julio de 2020	1	El incumplimiento del pago de los aportes previsionales genera perjuicio a los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden, al no haberse pagado los aportes que les fueron descontados. Asimismo, se afecta los fondos públicos, toda vez que se generan intereses moratorios; así como el riesgo de que la Entidad afronte posibles procesos judiciales, y sea pasible de sanción pecuniaria por las entidades fiscalizadoras.	EN PROCESO



ep