

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2024-1313-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SOCABAYA
Periodo	2024 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
037-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Disponga A través de la Gerencia Municipal que el responsable de la Gerencia de Administración Tributaria, remita a la Unidad de Contabilidad, la relación detallada individual de las Cuentas por Cobrar de los contribuyentes deudores por impuesto predial, arbitrios y otros en forma periódica y con motivo de cierre al 31 de diciembre de cada ejercicio; efectuando la conciliación de saldos y regularizaciones correspondientes, propiciando el sinceramiento y consistencia del saldo contable al cierre del ejercicio.	En Proceso
037-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	2	disponga a través de la Gerencia Municipal que el GerenTE de Administración Tributaria, a la BREVEDAD ELABORE UNA DIRECTIVA INTERNA QUE NORME LA PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA DE LAS CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE COBRO PROVENIENTES DESDE PERIODOS ANTERIORES, DEBIENDO SER APROBADO POR LA ALTA DIRECCIÓN. DE OTRO LADO, DEBERÁ DE CALCULAR Y DETERMINAR LAS CUENTAS POR COBRAR QUE SE ENCUENTRAN EN CALIDAD DE MOROSAS, INFORMANDO A LA UNIDAD DE CONTABILIDAD A EFECTOS QUE ELABORE LA NOTA DE CONTABILIDAD, REGULARIZANDO Y PROPICIANDO EL SINCERAMIENTO DEL SALDO DE LAS CUENTAS POR COBRAR.	Implementada
037-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	3	DISPONGA a través de la gerencia municipal, que el responsable de la jefatura de Contabilidad, a la brevedad elabore los análisis contables de rubros del Activo conforme a normas contables, detallando información relevante e independiente por cada deudor, permitiendo de esta manera revelar información de las transacciones y hechos económicos que han ocurrido durante el ejercicio económico y los que provienen de ejercicios anteriores, CASO CONTRARIO REALIZAR LOS AJUSTES CONTABLES A TRAVÉS DEL SANEAMIENTO	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
041-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Disponga a través de la Gerencia Municipal que el responsable de la Gerencia de Administración Tributaria, remita a la Unidad de Contabilidad, la relación detallada individual de las Cuentas por Cobrar de los contribuyentes deudores por impuesto predial, arbitrios y otros en forma periódica; asimismo, para el cierre de cada ejercicio económico, sin perjuicio y con la celeridad, realizar el ajuste contable correspondiente, para lo cual</p> <p>efectuar la conciliación de saldos con la jefatura de administración tributaria, propiciando el sinceramiento y consistencia del saldo contable de las cuentas por cobrar.</p>	En Proceso
041-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Disponga a través de la Gerencia Municipal que el Gerente de Administración Tributaria a la brevedad elabore una directiva interna que norme la Provisión para Cuentas de Cobranza Duda de las Cuentas por Cobrar pendientes de cobro provenientes desde periodos anteriores, debiendo ser aprobado por la alta dirección. De otro lado, deberá de calcular y determinar las cuentas por cobrar que se encuentran en calidad de morosas, informando a la unidad de Contabilidad a efectos que elabore la Nota de Contabilidad,</p> <p>regularizando y propiciando el sinceramiento del saldo de las cuentas por cobrar.</p>	Implementada
041-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>Disponga A través de la Gerencia Municipal, que el responsable de la jefatura de Contabilidad, elabore los análisis contables de rubros del Activo conforme a normas contables, detallando información relevante e independiente, permitiendo de esta manera revelar información de las transacciones y hechos económicos que han ocurrido durante el ejercicio económico y los que provienen de ejercicios anteriores, caso contrario</p> <p>realizar las regularizaciones y ajustes contables a través del saneamiento contable en el marco de la normatividad vigente a Efectos que las cuentas contables reflejen saldos consistentes y razonables.</p>	En Proceso
041-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>DISPONGA A través de la Gerencia Municipal, que el responsable de la jefatura de Contabilidad, elabore los análisis contables de rubros del Pasivo conforme a normas contables, detallando información relevante y analítica,</p>	En Proceso



Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
043-2023- SOA/0120	Reporte de Deficiencias Significativas	1	informe técnico de los procesos legales con sentencia definitiva, sentencias en 1ra y 2da instancia y procesos recién iniciados y de los procesos judiciales culminados, con el fin de conciliar y regularizar las diferencias determinadas, sin perjuicio que se regularice la provisión reflejada que fue declarado infundado las pretensiones formuladas por el demandante, con la finalidad de proporcionar la información financiera consistente y razonable.	Implementada
			sustentando y/o explicando las diferencias determinadas y adoptando los correctivos a las desviaciones determinadas, a efectos de proporcionar información consistente y razonable al cierre de cada ejercicio.	

