

Lima, 07 de Febrero del 2025

OFICIO N° D000113-2025-MML-OCI

Señor

EULOGIO HUYHUA CCACCYA

Alcalde

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA NEGRA

Esq. Ay. San José y los Calamares S/N

PUNTA NEGRA.-

- ASUNTO :** Información para ser publicada en el Portal de Transparencia Estándar de la Municipalidad Distrital de Punta Negra – II Semestre 2024
- REF. :** Numeral 7.3.1 literal a y c) de la Directiva n.° 009-2023-CG/SESNC "Implementación de las recomendaciones de los informes de servicios de control posterior, seguimiento y publicación", aprobada por Resolución de Contraloría n.° 263-2023-CG, publicada el 14 de julio de 2023

Es grato dirigirme usted, con relación a la normativa de la referencia, la cual establece que las recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la Entidad derivadas de los Informes de control, así como el respectivo estado de su implementación se publican en el Portal de Transparencia de la Entidad.

En ese sentido, remito a su despacho, el documento denominado "*Formato para la publicación del estado de las recomendaciones del Informe de Servicio de Control Posterior orientadas a mejorar la gestión de la entidad*", conteniendo las recomendaciones de Informes emitidos por la Contraloría General de la República, así como, los formulados por la Sociedad de Auditoría, correspondiente al II Semestre de 2024, a fin de que sean publicadas en el Portal de Transparencia de la Municipalidad Distrital de Punta Negra.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente

JORGE JESUS QUISPE SALGUERO

JEFE

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

JQS/ycq



BICENTENARIO

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado en la Municipalidad Metropolitana de Lima, aplicando lo dispuesto por el Art. 20 de D.S. 0073-2013-PCM, y la Ley 27444, Ley del Sistema Nacional de Archivos. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web:
Url: <https://std.munlima.gob.pe:3181/validador:Documental/> Clave: MALINTAC

**ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR
ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD**

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

Entidad	Municipalidad Distrital de Punta Negra			
Órgano de Control a cargo del seguimiento	OCI de la Municipalidad Metropolitana de Lima			
Periodo de Seguimiento:	Al 31 de diciembre de 2024			
INFORMES EMITIDOS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA (CGR)				
N.º de Informe de Auditoría	Tipo de Auditoría	N.º de Recom.	Recomendación del Informe	Estado de la Recomendación
20373-2023-CG/PREVI-AOP "Presentación del Informe Técnico de Evaluación de Actividades Archivísticas Ejecutadas (ITEA). 2022" - MDPN Periodo: 18 de setiembre de 2023	Acción de oficio Posterior	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 deslinde de responsabilidades que correspondan.	No implementada
26764-2023-CG/PREVI-AOP "Interconexión de la Herramienta Informática de Trámite Documentario o Gestión Documental con la Plataforma de Interoperabilidad del Estado-PIDE"	Acción de oficio Posterior	1	Adoptar las acciones que correspondan en el ámbito de sus competencias, a fin de atender o superar el hecho con indicio de irregularidad evidenciado como resultado de la Acción de Oficio Posterior, y de ser el caso, disponer el deslinde de responsabilidades que correspondan.	No implementada
9298-2024-CG/PREVI-AOP "Financiamiento del ejercicio de la Función Fiscalizadora de los Concejos Municipales en el Año Fiscal 2023"	Acción de oficio Posterior	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 deslinde de responsabilidades que correspondan.	Pendiente
13904-2024-CG/PREVI-AOP "Registro de los sujetos obligados a la presentación de la Declaración Jurada de Intereses en el Sistema de Declaraciones Juradas para la Gestión de Conflicto de Intereses de la Contraloría"	Acción de oficio Posterior	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 deslinde de responsabilidades que correspondan.	Implementada
14656-2024-CG/PREVI-AOP "Remisión a la Contraloría General de la República de la relación de nombramientos y contratos de los Obligados a presentar Declaración Jurada de Ingresos y de Bienes Rentas, correspondiente al periodo 2023"	Acción de oficio Posterior	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 deslinde de responsabilidades que correspondan.	Implementada
22734-2024-CG/PREVI-AOP "Obligación de informar sobre las razones del no acogimiento al régimen de reprogramación de pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del Sistema Privado de Administración de Fondos de Pensiones Adeudados por Entidades Públicas (REPRO AFP III)"	Acción de oficio Posterior	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 deslinde de responsabilidades que correspondan.	Pendiente



Firmado digitalmente por
QUISPE SÁLGUERO Jorge
Jesus FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-02-2025 17:28:04 -05:00

**ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR
ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD**

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

Entidad	Municipalidad Distrital de Punta Negra			
Órgano de Control a cargo del seguimiento	OCI de la Municipalidad Metropolitana de Lima			
Periodo de Seguimiento:	Al 31 de diciembre de 2024			
INFORMES EMITIDOS POR LA SOCIEDAD DE AUDITORIA (SOA)				
N.º de Informe de Auditoría	Tipo de Auditoría	N.º de Recom.	Recomendación del Informe	Estado de la Recomendación
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	1	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas, gestione con la entidad bancaria el envío de la respuesta requerida oportunamente como parte de los procedimientos de auditoría realizados por la SOA al 31 de diciembre de 2021.	Implementada
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	2	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas, la Gerencia de Administración Tributaria, implementen las acciones necesarias para elaborar los reportes operativos y conciliar los saldos contables, 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 y otras cuentas por cobrar, que esté alineada con la normativa contable vigente.	Implementada
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	3	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas, la Gerencia de Desarrollo Territorial y la Oficina de Logística y Control Patrimonial, implementen las acciones necesarias para obtener reportes operativos detallados del rubro Propiedad, planta y equipo debidamente conciliados con los saldos contables, y realizar los ajustes en los estados financieros que sean aplicables.	En proceso
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	4	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y Procuraduría Pública Municipal, implementen las acciones necesarias para conciliar los saldos contables y la información operativa de los procesos legales de la Entidad, a efectos de presentar de manera íntegra y exacta los saldos de los estados financieros.	En proceso
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	5	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Oficina de Gestión de Recursos Humanos, implementen las acciones necesarias para conciliar los saldos contables y la información operativa de las Obligaciones previsionales de la Entidad, a efectos de presentar de manera íntegra y exacta los saldos en los estados financieros.	Implementada
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	6	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas y la Oficina de Contabilidad y las diversas Unidades Orgánicas, implementen las medidas necesarias para elaborar los análisis de cuentas pendientes y respaldar y documentar adecuadamente los saldos contables al 31 de diciembre de 2021. En caso ser necesario, deben efectuarse los ajustes contables correspondientes. Adicionalmente, que la Gerencia Municipal instruya a todas sus Unidades Orgánicas que se proporcionen de manera oportuna y adecuada la información necesaria durante el proceso de auditoría, a fin de sustentar la razonabilidad de los saldos presentados en los saldos financieros de la entidad.	En proceso
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	7	En coordinación con la Oficina de Contabilidad, 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.	Inaplicable
004-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	8	En coordinación con la Oficina General de Administración y Finanzas, implemente las acciones necesarias para obtener la documentación no encontrada relacionada a la información financiera del periodo 2021.	Inaplicable
007-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Presupuestales al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	1	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.	Pendiente
007-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Presupuestales al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	2	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	Pendiente
007-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Presupuestales al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra*	Auditoría Financiera	3	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 de ejercicio.	Pendiente

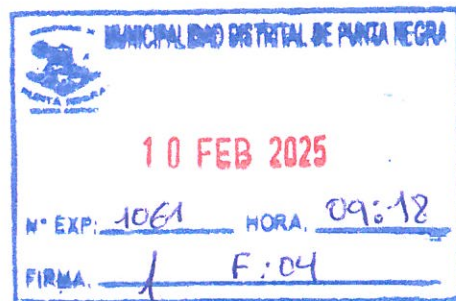


Firmado digitalmente por
OUIPE SALGUERO Jorge
Jesus FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-02-2025 17:28:28 -05:00

INFORMES EMITIDOS POR LA SOCIEDAD DE AUDITORIA (SOA)				
N.º de Informe de Auditoría	Tipo de Auditoría	N.º de Recom.	Recomendación del Informe	Estado de la Recomendación
007-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Presupuestales al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra	Auditoría Financiera	4	En coordinación con la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, implemente las acciones necesarias para obtener la documentación no encontrada relacionada a la información presupuestaria del periodo 2021.	Pendiente
007-2024-3-0456-RDS Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Presupuestales al 31 de diciembre de 2021 – Municipalidad Distrital de Punta Negra	Auditoría Financiera	5	Coordinar con la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, el cumplimiento con los requerimientos establecidos en el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental y proporcionar al auditor la carta de manifestaciones.	Pendiente
078-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Financiera al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	1	Implementar las acciones necesarias para preparar las conciliaciones bancarias que crucen debidamente con los registros contables al 31 de diciembre de 2022 y gestionar con la entidad bancaria el envío de la respuesta requerida oportunamente como parte de los procedimientos de auditoría realizados por la SOA al 31 de diciembre de 2022.	Pendiente
078-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Financiera al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	2	Implementen las acciones necesarias para elaborar los análisis de cuentas debidamente 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 y otras cuentas por cobrar, que esté alineada con la normativa contable vigente.	Pendiente
078-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Financiera al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	3	Implementen las acciones necesarias para obtener los análisis de cuentas del rubro Propiedad, planta y equipo debidamente conciliados con los reportes operativos, y realizar los ajustes que sean aplicables.	Pendiente
078-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Financiera al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	4	Implementen las acciones necesarias para elaborar los análisis de cuentas debidamente conciliados con la información operativa de los procesos legales de la Entidad, a efectos de presentar de manera íntegra y exacta los saldos de los estados financieros.	Pendiente
078-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Financiera al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	5	Implementen las medidas necesarias para elaborar los análisis de cuentas pendientes y respaldar y documentar adecuadamente los saldos contables al 31 de diciembre de 2022. En caso de ser necesario, deben efectuarse los ajustes contables correspondientes. Adicionalmente, que la Gerencia Municipal instruya a todas sus unidades Orgánicas 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.	Pendiente
078-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Financiera al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	6	Implementen las acciones necesarias para obtener la documentación no encontrada relacionada a la información financiera del periodo 2022.	Pendiente
081-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Presupuestales al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	1	Implementar el paralelismo contable presupuestal de manera periódica, que permita una adecuada conciliación de los estados financieros y presupuestarios.	Pendiente
081-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Presupuestales al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	2	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.	Pendiente
081-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Presupuestales al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	3	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 de ejercicio.	Pendiente
081-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Presupuestales al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	4	Implementar las acciones necesarias para obtener la documentación no encontrada relacionada a la información presupuestaria del periodo 2022.	Pendiente
081-2024-3-0456-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas Presupuestales al 31 de diciembre de 2022 – Municipalidad Distrital de Punta Negra"	Auditoría Financiera	5	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.	Pendiente

Mesa de partes

Municipalidad Distrital de Punta Negra



Respuesta 2189 de 2194

Código: l24h8w217

Fecha de envío: 07 feb 2025 16:52

Información del solicitante

1. Persona natural o jurídica: Persona jurídica

Información de la entidad, empresa o institución

1.2. Número de RUC: 20131380951

1.3. Nombre de la entidad, empresa o institución: MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA

1.4. Dirección de la entidad, empresa o institución:

Pregunta 4 Departamento: Lima

Pregunta 4 Provincia: Lima

Pregunta 4 Distrito: Lima

1.5. Escribe la dirección: JR. CONDE DE SUPERUNDA141

Información del representante legal que realiza el trámite

1.7. Tipo de documento de identidad - Número de documento de identidad:

DNI - 09397374

1.8. Nombres: Jorge Jesús

1.9. Apellido paterno: Quispe

1.10. Apellido materno: Salguero

2. Correo electrónico de contacto: atencionvirtualoci@munlima.gob.pe

3. Teléfono o celular de contacto: 956355125

Descripción de la solicitud o trámite

4. Asunto de la solicitud o trámite: OFICIO-D000113-2025-MML-OCI

5. Descripción de la solicitud o trámite: Información para ser publicada en el Portal de Transparencia Estándar de la Municipalidad Distrital de Punta Negra – II Semestre 2024.

Documentos de sustento (opcional)

6. Adjunta los documentos que sustenten tu solicitud: OFICIO-D000113-2025-OCI.pdf, Anexo n. 3 II Sem 2024

Este documento ha sido generado para el uso interno de Municipalidad Distrital de Punta Negra, por lo que no debe utilizarse como evidencia, no esté relacionado al formulario de Mesa de partes.

7. Si tus archivos pesan más de 10 MB, puedes dejarnos un link de descarga:

El usuario acepta la política de privacidad y declara bajo juramento que los datos ingresados en este formulario son verdaderos y están sujetos a lo establecido en los artículos 51 y 67 del TUO de la Ley N.º 27444.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUNTA NEGRA

FECHA: 10/02/25

DESTINATARIO: UN

PROV: 1061-2025

(1) ATENCION INMEDIATA
(2) CONOCIMIENTO
(3) URGENTE



#133

MUNICIPALIDAD DISTRITAL
DE PUNTA NEGRA
GERENCIA MUNICIPAL

11 FEB 2025

RECIBIDO

HORA: 11:42 FIRMA: [Signature]