

Formato Apéndice 2

Recomendaciones del informe de servicio de control posterior orientadas a mejorar la gestión de la Entidad

I. Información general:

N° de formato:	2023-3948-00001
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NUEVO CHIMBOTE
Periodo	2023 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables (conciliaciones bancarias mensuales) que le permitan realizar los sinceramientos contables dentro de los plazos establecidos. establecer procedimientos contables realizar sinceramiento	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos de conciliación formales entre el área de presupuesto y contabilidad, que les permita presentar la información de manera clara y oportuna. establecer procedimiento de conciliación presentar información clara y oportuna	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos de conciliación formales entre el área de presupuesto y contabilidad, que les permita presentar la información de manera clara y oportuna. establecer procedimientos de conciliación presentar la información de manera clara y oportuna	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables entre el área contable y la Oficina de Rentas y Administración Tributaria, que les permite conciliar de manera mensual los saldos pendientes de cobro y establecer una política de deterioro de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. establecer procedimientos contables establecer una política de deterioro de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que le permitan realizar los sinceramientos contables dentro de los plazos establecidos. establecer procedimientos contables sinceramientos contable	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de los activos, tanto físicamente como en sus sistemas contables u hojas de cálculo. Asimismo, realizar un análisis	Pendiente



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			financiero sobre las vidas útiles asignadas y realizar los recálculos de la depreciación si correspondiese. establecer procedimientos contables control adecuado de los activos	
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	7	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de los activos de la Municipalidad, tanto físicamente como en sus sistemas contables u hojas de cálculo. Asimismo, realizar un análisis financiero sobre las vidas útiles asignadas y realizar los recálculos de la amortización si correspondiese. establecer procedimientos contables REALIZAR CALCULO DE AMORTIZACIÓN	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de las obligaciones que mantiene la Municipalidad. establecer procedimientos contables mantener un control adecuado de las obligaciones	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de las obligaciones que mantiene la Municipalidad. establecer procedimientos contables control adecuado de las obligaciones	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	10	Recomendamos a la Administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de las obligaciones que mantiene la Municipalidad. establecer procedimientos contables control adecuado de las obligaciones	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	11	Recomendamos a la administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de las contingencias y litigo que mantiene la Municipalidad. establecer procedimientos contable control adecuado de las contingencias	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	12	Recomendamos a la administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de los Ingresos tributarios y no tributarios de acuerdo a lo establecido en la NIC SP 09 ¿Ingresos de transacciones por contraprestación¿ establecer procedimientos contables control adecuado de los Ingresos tributarios y no tributarios	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	13	Recomendamos a la administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de los otros ingresos y otros gastos. establecer procedimientos contables control adecuado de los otros ingresos y otros gastos.	Pendiente
021-2023- SOA/0626	Reporte de Deficiencias Significativas	14	Recomendamos a la administración de la Municipalidad, establecer procedimientos contables que les permitan mantener un control adecuado de los registros contables. establecer procedimientos contables Control adecuado de los registros contables.	Pendiente