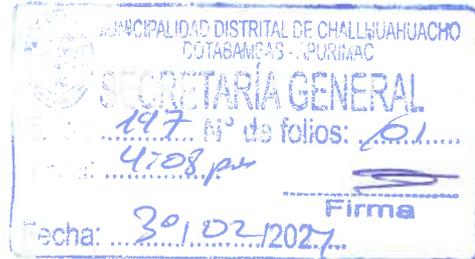


"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"  
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Challhuahuacho, 30 de enero de 2024

**OFICIO N° 0023-2024-CGR-OCI/MDCH-AP**

Señor:  
**Luis Ivan Cruz Puma**  
Alcalde  
Municipalidad Distrital de Challhuahuacho  
Plaza de Armas Challhuahuacho S/N.  
Challhuahuacho/Cotabambas/Apurímac



**Asunto** : Publicación de recomendaciones de informes formuladas en los informes de control que están orientadas a mejorar la gestión de la entidad

**Referencia** : a) Directiva n.° 014-2020-CG/SESNC "Implementación de las recomendaciones de los Informes de Control Posterior, Seguimiento y Publicación", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 343-2020-CG, y modificatoria.

Me dirijo a usted, en el marco de la normativa de la referencia, que regula el proceso de implementación y seguimiento a las recomendaciones formuladas en los informes de servicios de control posterior, emitidos por los órganos del Sistema Nacional de Control, así como seguimiento a los procedimientos administrativos y procesos legales de derivados de su implementación, y de la publicación de las recomendaciones orientadas a la mejora de la gestión en el Portal de Transparencia Estándar o portal web de la entidad, con el propósito de contribuir al fortalecimiento y mejora en la gestión de las entidades y la lucha contra corrupción.

Sobre el particular, En ese sentido, remito adjunto al presente el **Formato Apéndice 2: recomendaciones de informes formuladas en los informes de control que están orientadas a mejorar la gestión de la entidad, correspondiente al periodo julio-diciembre de 2023**, de la Municipalidad Distrital de Challhuahuacho; a fin de que disponga al responsable del Portal de Transparencia Estándar de la Entidad realice la publicación correspondiente en el citado Portal, siendo que su incumplimiento podría dar lugar al inicio de las acciones legales correspondientes para la determinación de responsabilidades conforme a los procedimientos establecidos en el marco de la normativa aplicable.

Con las consideraciones del caso me suscribo de usted

Atentamente,

*Documento firmado digitalmente*  
**Manuel Alexander Herrera Balladares**  
Jefe del Órgano de Control Institucional  
Municipalidad Distrital de Challhuahuacho  
**Contraloría General de la República**

MHB/lhch

## Formato Apéndice 2

### I. Información general:

<b>N° de formato:</b>	2024-3861-00001
<b>Entidad auditada:</b>	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHALLHUAHUACHO
<b>Periodo</b>	2023 JULIO - DICIEMBRE

### II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
002-2022- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	1	continuar La Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Administración, deberán continuar con la implementación del proceso de Saneamiento Contable para la depuración de las cuentas contables, sin el sustento correspondiente que permitan identificar su antigüedad y que provienen de ejercicios anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros a una fecha determinada.	Implementada
002-2022- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	2	continuar La Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Administración, deberán CONTINUAR CON la implementación del proceso de Saneamiento Contable para la depuración de las cuentas contables, sin el sustento correspondiente que permitan identificar su antigüedad y que provienen de ejercicios anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros a una fecha determinada.	Implementada
002-2022- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	3	continuar La Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Administración, deberán continuar con la implementación del proceso de Saneamiento Contable para la depuración de las cuentas contables, sin el sustento correspondiente que permitan identificar su antigüedad y que provienen de ejercicios anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros a una fecha determinada.	Implementada
002-2022- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	4	continuar La Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Administración, deberán continuar con la implementación del proceso de Saneamiento Contable para la depuración de las cuentas contables, sin el sustento correspondiente que permitan identificar su antigüedad y que provienen de ejercicios anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros a una fecha determinada.	Implementada
002-2022- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	5	continuar La Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Administración, deberán continuar con la implementación del proceso de Saneamiento Contable para la depuración de las cuentas contables, sin el sustento correspondiente que permitan identificar su antigüedad y que provienen de	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
002-2022- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	6	ejercicios anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros a una fecha determinada. continuar La Gerencia Municipal en coordinación con la Gerencia de Administración, deberán continuar con la implementación del proceso de Saneamiento Contable para la depuración de las cuentas contables, sin el sustento correspondiente que permitan identificar su antigüedad y que provienen de ejercicios anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros a una fecha determinada.	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	1	REALIZAR La Gerencia Municipal deberán solicitar a la Gerencia de Administración y Finanzas realizar un plan de trabajo para el análisis e identificación de los registros contables y proponer el saneamiento contable por los registros no identificados provenientes de años anteriores CON EL FIN DE presentar saldos razonables en los estados financieros.	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	2	REALIZAR La Gerencia Municipal deberán solicitar a la Gerencia de Administración y Finanzas realizar un plan de trabajo para el análisis e identificación de los registros contables y proponer el saneamiento contable por los registros no identificados provenientes de años anteriores con el fin DE presentar saldos razonables en los estados financieros.	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	3	REALIZAR La Gerencia Municipal deberán solicitar a la Gerencia de Administración y Finanzas realizar un plan de trabajo para el análisis e identificación de los registros contables y proponer el saneamiento contable por los registros no identificados provenientes de años anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros.	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	4	REALIZAR La Gerencia Municipal deberán solicitar a la Gerencia de Administración y Finanzas realizar un plan de trabajo para el análisis e identificación de los registros contables y proponer el saneamiento contable por los registros no identificados provenientes de años anteriores, Asimismo, deberá realizar las coordinaciones con las Gerencias responsables con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros Y determinar la viabilidad de los distintos proyectos de inversión, de ser el caso	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	5	REALIZAR La Gerencia Municipal deberán solicitar a la Gerencia de Administración y Finanzas realizar un plan de trabajo para el análisis e identificación de los registros contables y proponer el saneamiento contable por los registros no identificados provenientes de años anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros.	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de Deficiencias Significativas	6	REALIZAR La Gerencia Municipal deberán solicitar a la Gerencia de Administración y Finanzas realizar un plan de trabajo para el análisis e identificación de los registros contables y proponer el saneamiento contable por los registros no identificados provenientes de años anteriores con el fin presentar saldos razonables en los estados financieros.	Implementada
011-2021- SOA/0586	Reporte de	7	ELABORAR El área de Contabilidad debe	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
	Deficiencias Significativas		elaborar el análisis de cuenta respectivo con la finalidad de identificar los registros contables y revelar saldos al cierre de cada ejercicio económico CON EL FIN DE que garanticen la integridad, legalidad, exactitud, veracidad y conformidad de los estados financieros.	