

**MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
JAEN
RESUMEN DE DIFERENCIAS DE
AUDITORIA FINANCIERA
(RDA)
PERIODO 2017**



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE

JAEN

**RESUMEN DE DIFERENCIAS DE
AUDITORIA FINANCIERA**

PERIODO 2016

INDICE

CONTENIDO	PAGINA
1. MATERIALIDAD	1
2. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA-RDA PERÍODO ACTUAL (ERRORES NO CORREGIDOS)	2
3. RESUMEN DE LIMITACIONES DE AUDITORIA PERÍODO ACTUAL (LIMITACIONES AL ALCANCE)	3
4. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA CORREGIDAS DEL PERIODO ACTUAL (ERRORES CORREGIDOS)	4
5. ERRORES DE REVELACION	5
6. COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD (ALCANCE)	6

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA FINANCIERA (RDA)

PERIODO 2017

1. MATERIALIDAD

MATERIALIDAD

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Información Requerida	
Ingresar la información en las celdas en blanco a continuación:	
	S/.
Materialidad	1,347,301
Error tolerable	688,651
Importe nominal para acumular errores en el RDA	68,865
Materialidad de planeación del Período Anterior	

2. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA- PERÍODO ACTUAL (ERRORES NO CORREGIDOS)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Descripción del Error	Indicar si es Real (E), Proyectado (EP) o de Procedimientos Analíticos Sustantivos	Saldo de Cuenta	Referencia a Párrafo de Trabajo	RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA (RDA) - PERÍODO ACTUAL		Resultados/Estado de Gestión	NATURALEZA del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para No Corregir el Error
				Activo	Pasivo				
Errores del Período Actual > 0 = al Importe Nominal del RDA ; < al Error Tolerable				Db	Cr	Db	Cr	Db	Cr
EL ROL NO INSCRITO PLANES Y SEGURO PRESENTA AL 31 DE DICIEMBRE 2017 EN LA SUB CUENTA 600304 VEHICULOS MAQUINARIAS Y OTROS BIENES POR RECIBIR POR EL MONTE DE \$ 9,448.00, CANCELÉ DEL SUBRUBRO DOCUMENTARIO.	EPAS	9,448.00		0	0	0	0	0	0
EL ROL CONTAR DE LA CUENTA CORRIENTE DEBITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS DE LA SUB CUENTA 300304 DELIBRO BANCOS, NO CONCILIA CON CONTAS MUESTRAS EN EL EJERCICIO DE LOS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA POR EXCESO DE \$ 62,287.81.	EPAS	62,287.81		0	0	0	0	0	0
EL ROL CONTAR DE LA CUENTA CORRIENTE DEL TESORO DEPOSITO DE LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DE LA SUB CUENTA 300304 DELIBRO BANCOS, NO CONCILIA CON LAS CIFRAS MUESTRAS DE LOS REGISTROS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA POR EXCESO DE \$ 6,927.81.	EPAS	6,927.81		0	0	0	0	0	0
Total de Errores del Período Actual para ser reportados en la Carta de Control Interno		1,034,792		0	0	0	0	0	0
Errores del Período Actual > 0 = al Error Tolerable		227,032,092.00		0	0	0	0	0	0
EL RUBRO FONDO DE RESERVA EQUIPAMIENTO CON UN MONTE DE \$ 277,032,092.00, EQUIPAMIENTO CON SU INTERESTADO CON EL INVENTARIO RIESGO VALOR 2400 Y CONSULTADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017.	EPAS	277,032,092.00		0	0	0	0	0	0
EL RUBRO OTRAS CUENTAS DE RESERVA CON MONTE DE \$ 8,471,330.00, SE MANTIENE SAJOS COMO INGRESOS EN CUENTAS DE RESERVA POR \$ 45,000.00, ESTUDIOS Y PROYECTOS POR \$ 774,000.00, OTROS ACTIVOS POR \$ 694,227.00, QUE NO HAN SIDO INCLUIDOS A SU TIEMPO COMO GASTOS EN	EPAS	8,471,330.00		0	0	0	0	0	0
Total de Errores del Período Actual para ser reportados en el RDA		235,503,422		0	0	0	0	0	0
Total Errores del Período Actual		236,538,214		0	0	0	0	0	0



4. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA CORREGIDAS DEL PERIODO ACTUAL (ERRORES CORREGIDOS)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Descripción del Error	Indicar si es Real (ER), de Juicio (EJ), Proyectado (EP) o de Procedimientos Analíticos Sustantivos (EPAS).	Referencia a Saldo de Cuenta de Trabajo	Activo		Pasivo		Capital		Resultados	TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error
			Dr.	Cr.	Dr.	Cr.	Dr.	Cr.				
NO APLICABLE												
Errores del Período Actual												
Total Errores Corregidos			0	0	0.00	0	0	0	0	0.00	0	0



5. ERRORES DE REVELACION

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Titulo de la Revelación	Descripción del Error de Revelación	Monto de Error de Revelación (si aplica)	Respuesta de la Administración al Error de Revelación	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para no efectuar la revelación
NO APLICABLE						



6. COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD (ALCANCE)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Leyenda de Abreviaturas:

ER- Errores reales EJ - Errores de juicio EP - Errores proyectados EPAS- Errores de procedimientos analíticos sustantivos

Para una definición de esos términos favor de leer la pestaña Guía.

COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD

Total errores no corregidos del período actual	
Total de errores no corregidos en valor absoluto	
Error tolerable	688,651
Materialidad	1,347,301

Lima, 25 de Abril del 2018.

CPC. Isaias V. Guerrero Gamarra
SOCIO
(Auditor Encargado)

**MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
JAEN
RESUMEN DE DIFERENCIAS DE
AUDITORIA PRESUPUESTARIA
(RDA)
PERIODO 2017**



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE

JAEN

**RESUMEN DE DIFERENCIAS DE
AUDITORIA PRESUPUESTARIA
(RDA)
PERIODO 2017**

INDICE

CONTENIDO	PAGINA
1. MATERIALIDAD	1
2. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA-RDA PERÍODO ACTUAL (ERRORES NO CORREGIDOS)	2
3. RESUMEN DE LIMITACIONES DE AUDITORIA PERÍODO ACTUAL (LIMITACIONES AL ALCANCE)	3
4. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA CORREGIDAS DEL PERIODO ACTUAL (ERRORES CORREGIDOS)	4
5. ERRORES DE REVELACION	5
6. COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD (ALCANCE)	6

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE

JAEN

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA PRESUPUESTARIA (RDA) PERIODO 2017

1. MATERIALIDAD

MATERIALIDAD INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	
SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES (EX -CONASEV)	
Información Requerida Ingresar la información en las celdas en blanco a continuación:	S/.
Materialidad	202,551
Error tolerable	101,275
Importe nominal para acumular errores en el RDA	10,128
Importancia Relativa del Período Anterior	

2. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA- PERÍODO ACTUAL (ERRORES NO CORREGIDOS)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA (RDA) - PERÍODO ACTUAL											
Descripción del Error	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA				Gastos de Capital	TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para No Corregir el Error
			Saldo de Balance	Ingresos	Gastos Corrientes	Gastos de Capital					
Errores del Período Actual > ó = al Importe Nominal del RDA ; < al Error Tolerable											
NO APLICABLE											
Total de Errores del Período Actual para ser reportados en la Carta de Control Interno											
Errores del Período Actual > ó = al Error Tolerable											
Total de Errores del Período Actual para ser reportados en el RDS											
Total Errores del Período Actual											

4. RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA CORREGIDAS DEL PERIODO ACTUAL (ERRORES CORREGIDOS)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Descripción del Error	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA CORREGIDAS DEL PERIODO ACTUAL						TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error
			INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA								
	Saldo de Balance	Ingresos	Gastos Corrientes	Gastos de Capital	Dr.	Cr.	Dr.	Cr.			
NO APLICABLE											
Errores del Período Actual					Dr.	Cr.	Dr.	Cr.	0		
Total Errores Corregidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

5. ERRORES DE REVELACION

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Título de la Revelación	Descripción del Error de Revelación	Monto de Error de Revelación (si aplica)	Respuesta de la Administración al Error de Revelación	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para no efectuar la revelación
NO APLICABLE						

6. COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD (ALCANCE)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Para una definición de esos términos favor de leer la pestaña Guía.

COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD

Total errores no corregidos del periodo actual

Total de errores no corregidos en valor absoluto

Error tolerable

Materialidad

101,275

202,551

Lima, 25 de Abril del 2018.

CPC. Isaías V. Guerrero Gamarra
SOCIO
(Auditor Encargado)