

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2023-0375-00002
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAÉN
Periodo	2023 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
002-2022- SOA/0450	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Inventariar, inspeccionar y conciliar Efectuar una inspección física al rubro Propiedad, Planta y equipo e inventario. Elaborar un detalle de los Edificios y Estructuras y conciliar con la parte contable. Proceder con el saneamiento contable de la cuenta. Saldos bancarios de Unidad de Contabilidad y Unidad de Tesorería se encuentren debidamente conciliados con la finalidad de identificar las diferencias y proceder a tomar decisiones sobre las mismas.	En Proceso
002-2022- SOA/0450	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Conciliar y contabilizar los asientos correctivos Efectuar un inventario físico al rubro Propiedad, Planta y equipo. Elaborar un detalle de los Edificios y Estructuras e identificar la relación de Obras en Curso que se encuentra pendiente de liquidar con la finalidad de conciliar con la parte contable. Contabilidad debe de identificar aquellas Obras que no se esten depreciando y reclacular su depreciación para proceder a contabilizarlo independientemente que dicha Obra no se haya liquidado. Obras liquidadas que pasen a formar parte de Infraestructura y registrar la depreciación correspondiente.	En Proceso
002-2022- SOA/0450	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Conciliar y contabilizar las diferencias Conciliar con las áreas correspondientes el costo total de activo fijo, recalcular la depreciación y contabilizar la depreciación faltante. Depreciación acumulada actualizada	En Proceso
002-2022- SOA/0450	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Analizar y contabilizar los asientos correctivos Efectuar un análisis del origen de estas partidas y conciliarlo con el área correspondiente. Producto de la conciliación evaluar cada una de las partidas y verificar si corresponde ser considerado como un activo o pasivo en todo caso debe mandarse a resultados acumulados o del periodo.	En Proceso