



**ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL  
OCI**

**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA**



**INFORME N° 045-2015/OCI MDV**

Ventanilla, 10 de agosto de 2015

Señor  
Jose Luis Castillo Soto  
Gerente Municipal  
Municipalidad Distrital de Ventanilla  
Presente.-

**Asunto** : Publicación de recomendaciones de informes de control en Portal de Transparencia

**Referencia** : Resolución de Contraloría N° 394-2013-CG de 12 noviembre de 2013, aprueba la Directiva N° 016-2013-CG/REG "Disposiciones para la publicación de las recomendaciones de los informes de control en el marco del Reglamento de la Ley de Transparencia y acceso a la información Pública

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación a la Directiva de la referencia, la misma que regula el formato en el que debe publicarse las recomendaciones contenidas en los informes de control emitidos por los Órganos conformantes del Sistema Nacional de Control, a fin de permitir el acceso a la información pública.

En ese sentido, estando a lo dispuesto por el artículo 8. Del Decreto Supremo N° 070 – 2013-PCM de fecha 14 de junio de 2013, alcanzo a usted, en (16) folios, el Formato para la publicación de recomendaciones y el estado de su implementación al 30 de junio de 2015, conforme lo indica la directiva de la referencia, a fin que disponga su publicación en el portal web de transparencia de la Municipalidad Distrital de Ventanilla.

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

Atentamente,

  
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA  
7 LIC. ELVIA YUPANQUI TORRES  
JEFE DEL ORGANISMO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Anexo 1

FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES Y ESTADO DE SU IMPLEMENTACIÓN

|                              |                                                                             |                                                                             |                                       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Nombre de la Entidad         | Municipalidad Distrital de Ventanilla                                       | Período de Seguimiento                                                      | del 5 de enero al 30 de junio de 2015 |
| Nombre del Órgano Informante | Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Ventanilla | Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Ventanilla |                                       |

| N° del Informe y nombre del Informe                                                                     | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---|
| 002-2001-2-1623<br>Auditoría Financiera Operativa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2000 | 8                      | Se recomienda a la Dirección Municipal y a la Dirección de Administración de la Corporación Edil, dar prioridad al pago de dichos tributos pendientes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | EN PROCESO                                                  | 1 |
| N° del Informe y nombre del Informe                                                                     | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
| 002-2002-2-1623<br>Auditoría Financiera Operativa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2001 | 9                      | Se recomienda al señor Director de Desarrollo Urbano y Obras, culmine el proceso de liquidaciones de las mencionadas obras en curso y efectúe el seguimiento a las resoluciones de Alcaldía, para que a su vez sean alcanzadas a la Unidad de Contabilidad para su registro contable correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | EN PROCESO                                                  | 1 |
| N° del Informe y nombre del Informe                                                                     | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
| 004-2004-2-1623<br>Examen Especial a la Dirección de Desarrollo Urbano y Obras Períodos 1997-1998       | 5<br>13                | Que la Gerencia Municipal, Oficina de Asesoría Legal en acción conjunta, efectúen las acciones necesarias contra la contratista Constructora S.R. Ltda. a efectos de recuperar la suma de S/. 8,250.32 por exceso de pago conforme a la liquidación practicada por la División de Obras Públicas en su Informe N° 05-2002/MDV-DOPUB/DDU/1 del 03.01.2002.<br><br>Que la Gerencia Municipal cautele el accionar de la Gerencia de Administración, Subgerencia de Contabilidad y Gerencia de Desarrollo Urbano y Obras para que implementen un registro de todas las obras construidas bajo la administración del municipio y que estén inscritos en el Margesi de bienes de la entidad y a su vez sean registradas en la Oficina de Registro Público de Lima y Callao. | EN PROCESO<br><br>EN PROCESO                                | 2 |

| N° del Informe y nombre del Informe                                                             | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|
| 006-2004-2-1623<br><br>Examen Especial de Obras por Administración Directa                      | 3                      | 3. Que la Gerencia Municipal disponga a través de la Gerencia de Desarrollo Urbano y Obras, que la Subgerencia de Obras Públicas revise, verifique y concluya el Expediente Técnico de "Mantenimiento de la Infraestructura en el Balneario Costa Azul" realizado por el Ing. Fermin Porras Castro, con el presupuesto debidamente sustentado en sus metrados, y que pueda ser medible su comprobación, con la finalidad de que dicho documento sirva para la liquidación técnica financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EN PROCESO                                                  |       |
|                                                                                                 | 6                      | 6. Se recomienda que la Gerencia Municipal deberá proponer la Comisión de Recepción y Liquidación para su designación mediante resolución de Alcaldía, cautelando que el gasto financiero sea menor o igual al presupuesto programado más adicionales, y en la revisión de gastos efectuados en la obra los montos sean concordantes con el Expediente Técnico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | EN PROCESO                                                  |       |
|                                                                                                 | 9                      | 9. RECOMENDACIÓN 9. Se recomienda a la Gerencia Municipal disponer la creación de la Comisión Liquidadora que incluirá dentro de sus actos, la recepción de la obra "Construcción de muros de piedra en el balneario Costa Azul"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | EN PROCESO                                                  |       |
|                                                                                                 | 11                     | 11. Que la Gerencia Municipal deberá efectuar las coordinaciones con la Gerencia Legal, a fin de efectuar el recupero de S/. 5,187.00 producto del mal sembrado de las plantas en las laderas del AA.HH. Angamos, a los funcionarios responsables de la ejecución de la obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EN PROCESO                                                  | 7     |
|                                                                                                 | 13                     | 13. recomendación 13. Se recomienda que la Gerencia Municipal disponga el nombramiento de la Comisión de Recepción y Liquidación de las obras de recuperación de las laderas del AA.HH. Angamos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | EN PROCESO                                                  |       |
|                                                                                                 | 15                     | 15. Se recomienda a la Gerencia Municipal disponer que los órganos de línea que ejecuten obras por administración directa, deben elaborar y reportar mensualmente la relación parcial y acumulada de los materiales e insumos ingresados al Almacén de la Obra, del mismo modo de los usados en obra. Deberán devolver oficialmente al Almacén Central de la Entidad, los materiales e insumos sobrantes de la obra, utilizando el formato "Nota de Envío al Almacén Central" (NEA). Estos montos valorizados de los materiales e insumos devueltos serán descargados de los gastos reales de la obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | EN PROCESO                                                  | Nº 12 |
|                                                                                                 | 18                     | 18. Se recomienda a la Gerencia Municipal, para el caso de la Obra "Construcción de Pistas y Veredas para las aulas de los Centros Educativos del Distrito" deberá proponer la conformación de la Comisión de Recepción y Liquidación para su aprobación y designación mediante Resolución de Alcaldía, cautelando que el gasto financiero sea menor o igual al presupuesto programado más adicionales, y en la revisión de gastos efectuados en la obra los montos sean concordantes con el expediente técnico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | EN PROCESO                                                  | 12    |
| N° del Informe y nombre del Informe                                                             | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N     |
| 007-2006-2-1623<br><br>Auditoría Financiera – Operativa a los Estados Financieros al 31.12.2005 | 4                      | Como resultado de la revisión efectuada, tanto a la información sobre el Inventario Físico de Activo Fijo por áreas al 31.12.2005, proporcionado por la Oficina de Control Patrimonial, por un total de S/. 6'635,614.61, como a las cifras reflejadas por la Subgerencia de Contabilidad en el Balance de Comprobación al 31.12.2005, por un monto total de S/. 6'352,796.55. Se evidenció que entre ambos reportes, en su conjunto existe una diferencia que asciende a S/. 282,818.06. Al respecto, las Normas Técnicas de Control Interno para el Sector Público, aprobadas por Resolución de Contraloría Nº 072-98-CG de 26.06.1998, en su Norma Nº 300-03 "Toma de Inventario Físico", Comentario Nº 01 señala: "La toma de inventario, es un proceso que consiste en verificar físicamente los bienes con que cuenta cada entidad, a una fecha dada; con el fin de asegurar su existencia real. La toma de inventarios permite contrastar los resultados obtenidos valorizados, con los registros contables, a fin de establecer su conformidad, investigando las diferencias que pudieran existir y proceder a las regularizaciones del caso. Este procedimiento debe cumplirse por lo menos una vez al año". y en su Comentario Nº 04 establece que: "Las diferencias que se obtienen durante el proceso de | IMPLEMENTADA                                                | 1     |



| N° del Informe y nombre del Informe                                                                                                                                               | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---|
| 011-2006-2-1623<br><br>Examen Especial a la Sub Gerencia de Logística – período 2005                                                                                              | 1                      | Que la Gerencia Municipal, la Gerencia de Administración y Finanzas y la Sub Gerencia de Logística, precisen en una Directiva Interna que dirigida específicamente al Área de Servicios Generales y Maestranza, con la finalidad de lograr un manejo claro y transparente del Almacén ubicado en sus instalaciones, señale de una parte, los procedimientos de control para el movimiento cronológico de entrada, salida y stock de los bienes de consumo tales como repuestos, llantas, pinturas y entre otros, material de limpieza; de otra parte, deberá establecerse el grado de responsabilidad que asumirá el encargado del Almacén Interno, así como su Jefe inmediato, señalando además la frecuencia de los reportes que tendría que emitir, sobre todo al cierre de un período fiscal, dando cuenta del stock y estado situacional de los bienes de consumo para la toma oportuna de decisiones. | EN PROCESO                                                  | 1 |
| 002-2010-2-1623<br><br>Examen Especial denominado Evaluación técnica selectiva de obras contratadas por la Municipalidad Distrital de Ventanilla durante los periodos 2005 - 2006 | 1                      | Que el Gerente Municipal cautele el accionar de la Gerencia de Desarrollo Urbano y Obras y de la Sub Gerencia de Obras Públicas, para que ambas en acción coordinada determinen de manera expresa la realización de la inspección al estado de conservación del área donde se encuentra la construcción de la Piscina en el Complejo Recreacional del Centro Poblado Nuestra Señora de las Mercedes - MI Perú, de acuerdo al plazo del usufructo y a los derechos de la Municipalidad establecidos en la Cláusula Quinta y en la Cláusula Séptima del Contrato de Usufructo suscrito el 20.03.2004 entre el Alcalde de la Municipalidad Distrital de Ventanilla y el Alcalde de la Municipalidad del Centro Poblado "Nuestra Sra. de las Mercedes de MI Perú".                                                                                                                                              | EN PROCESO                                                  | 1 |
| 006-2011-2-1623<br><br>Examen Especial a los Ingresos Tributarios y no Tributarios Recaudados en la Municipalidad Distrital de Ventanilla en los Periodos 2008 - 2009             | 4                      | AL SEÑOR ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA: Que la Gerencia Municipal en acción coordinada con la Gerencia de Administración (Ex Gerencia de Administración y Finanzas) determinen la conveniencia de contratar una Póliza de Seguro de Deshonestidad a favor de la Entidad, que la respalde por los actos ilegales en que podrían incurrir los servidores responsables del manejo o custodia de fondos o valores, así como por otros riesgos inherentes a estos activos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | EN PROCESO                                                  | 1 |
| 008-2011-2-1623                                                                                                                                                                   | 1                      | Disponer el deslinde de responsabilidades administrativas a los ex ¿ funcionarios y ex servidores involucrados en los hechos observados, remitiendo copia del presente informe a la Comisión de Procesos Administrativos Disciplinarios para la correspondiente evaluación, de acuerdo a lo dispuesto en el capítulo XIII del Proceso Administrativo Disciplinario del Reglamento de la Ley de Bases de la Carrera Administrativa y de Remuneraciones del Sector Público, aprobado mediante Decreto Supremo n.º 005-90-PCM, de 15 de enero de 1990.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PENDIENTE                                                   | N |

|                                                                                                                                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---|
| Examen especial sobre verificación de denuncias en la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes - Mi Perú | 3                 | Disponer a la Gerencia Municipal conjuntamente con la Sub Gerencia de Administración y Finanzas, que en un plazo perentorio, adopte las acciones necesarias de carácter correctivo orientadas a la rendición de cuenta de los fondos transferidos por la Municipalidad Distrital de Ventanilla, por un importe de S/. 3 150 328.22, correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de julio al 30 de marzo del 2010, bajo responsabilidad. Asimismo, adopten las acciones de carácter preventivo conducentes a la rendición oportuna de los fondos transferidos por la Municipalidad Distrital de Ventanilla.<br>Disponer a la Gerencia Municipal que en el plazo de treinta (30) días calendario, adopte en la vía administrativa las acciones necesarias y eficaces conducentes al recupero de la suma de S/. 6,863.07, más intereses legales, monto que no fue abonado por el ex Alcalde Jorge Agustín Pretell Florián por un importe S/3 421.06; al Sr. Miguel Ángel Velásquez Díaz, ex - Jefe de la Unidad de Personal por el S/1,826.15; al Sr. Ángel Chávez Martell, ex Encargado de Proyectos por un importe de S/. 1,498.22 y al Sr. Jorge Efraín Morales Landero, por un importe de S/. 117.64, por los consumos excesivos en el servicio de telefonía móvil de los | EN PROCESO                                                  | 6 |
|                                                                                                                                       | 4                 | Disponer a la Gerencia Municipal que en el plazo de treinta (30) días calendario, adopte en la vía administrativa las acciones necesarias y eficaces conducentes al recupero de la suma de S/. 1 250.00, más intereses legales, monto que indebidamente fue otorgado ex Alcalde Jorge Agustín Pretell Florián y de no lograrse el recupero de dicho monto en el plazo señalado, solicite a la Sub Gerencia de Asesoría Legal, el inicio de las acciones legales a efectos del resarcimiento correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | EN PROCESO                                                  |   |
|                                                                                                                                       | 6                 | Disponer a la Gerencia Municipal cautele el accionar de la Sub Gerencia de Administración y Finanzas y la Sub Gerencia de Asesoría Jurídica de la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes ¿ Mi Perú, para que en un plazo de 30 días adopte en la vía administrativa las acciones necesarias y eficaces conducentes al recupero total de la bonificación especial por productividad, otorgada en forma indebida a funcionarios de la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes - Mi Perú, durante el periodo agosto 2007 y febrero 2008, por la suma de S/. 23 740.00, dando Que la Gerencia Municipal, la Sub Gerencia de Administración y Finanzas, La Sub Gerencia de Desarrollo Humano y la Sub Gerencia de Asesoría Jurídica de la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes - Mi Perú, adopten las acciones necesarias conducentes a iniciar las acciones administrativas, civiles y penales que permitan cautelar los intereses de la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes - Mi Perú, en cuanto al convenio de cooperación y apoyo suscrito con la empresa de Transporte Orión SA.                                                                 | EN PROCESO                                                  |   |
|                                                                                                                                       | 7                 | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación |   |
|                                                                                                                                       | 8                 | N                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                             |   |
| Examen a la Construcción de Instituciones educativas efectuadas por la MDV en el periodo 2010                                         | 1                 | A LA GERENCIA MUNICIPAL Adopten las acciones necesarias y eficaces tendientes a que las unidades orgánicas competentes de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, implementen las siete (7) recomendaciones contenidas en el Memorandum de Control interno, las que a la fecha de la emisión de este Informe, se encuentran en proceso de implementación, de tal manera que sean subsanadas las situaciones deficientes o debilidades detectadas y se eviten que estas vuelvan a ocurrir en lo sucesivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | EN PROCESO                                                  | 2 |
|                                                                                                                                       | 2                 | A LA GERENCIA GENERAL DEL PROGRAMA CONSTRUYENDO VENTANILLA Adopte las acciones necesarias y eficaces tendientes a gestionar y concretar la entrega de la obra denominada Construcción de la I.E. Divino Cristo en las alturas en el Proyecto Especial Ciudad Pachacutec, a las instancias competentes, a efectos de su administración y mantenimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | EN PROCESO                                                  |   |
| Examen a la Construcción de Instituciones educativas efectuadas por la MDV en el periodo 2010                                         | (1) Recomendación |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
|                                                                                                                                       | 1                 | Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades del servidor de la Municipalidad, comprendido en la observación n.º 02, teniendo en consideración que su inconducta funcional no se encuentra sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | PENDIENTE                                                   |   |
|                                                                                                                                       | 2                 | Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en la observación n.º 01, por corresponder a su competencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | PENDIENTE                                                   |   |

|                                                                                                                       |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---|
| Examen Especial a las Obras por Administración Directa Ejecutadas por la Municipalidad de Ventanilla                  | 4                      | Disponer a la Gerencia de Administración adopte en la vía administrativa las acciones necesarias y eficaces conducentes al recupero de la suma de S/. 4716,80, considerado como afectación económica a la Municipalidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | PENDIENTE                                                   | 5 |
|                                                                                                                       | 6                      | Disponer al Gerente de Obras, adopte las acciones necesarias y eficaces conducentes a exhortar a los residentes y supervisores de obras a implementar mecanismos de control en uso de los materiales asignados a las obras que ejecuta la Municipalidad, bajo la modalidad de administración presupuestaria directa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PENDIENTE                                                   |   |
|                                                                                                                       | 7                      | Disponer al Gerente de Obras, conjuntamente con el Gerente de Administración, adopte las acciones necesarias y eficaces conducentes a exhortar a funcionarios y servidores el estricto cumplimiento de las normas que regulan el procesos de contrataciones del estado, respecto a la conformidad de la prestación de servicios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | PENDIENTE                                                   |   |
| N° del Informe y nombre del Informe                                                                                   | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
| 002-2015-2-1623                                                                                                       | 2                      | Poner en conocimiento de la Procuraduría Pública a cargo de los asuntos judiciales de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, para que en nombre y representación del Estado, inicie las acciones legales pertinentes contra el postor Marco Antonio Rubin Muro, adjudicada con la buena pro en la adjudicación de menor cuantía n.º 005-2013/CEP-MDV/SSM, para la adquisición de 3620,00 almuerzos para la atención a la campaña sonrisa sana, por presunta presentación de documentación falsa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | PENDIENTE                                                   | 4 |
|                                                                                                                       | 4                      | Poner en conocimiento del Tribunal de Contrataciones del Estado para que inicie las acciones administrativas pertinentes contra el postor Marco Antonio Rubin Muro, adjudicada con la buena pro en la adjudicación de menor cuantía n.º 005-2013/CEP-MDV-SSM, para la adquisición de 3620,00 almuerzos para la atención a la campaña sonrisa sana, por presunta presentación de documentación falsa, en concordancia con lo previsto en el artículo 241° del Reglamento de Contrataciones del Estado, adjuntando los requisitos exigidos por dicha disposición.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EN PROCESO                                                  |   |
|                                                                                                                       | 7                      | Disponer a la Gerencia de Administración del Órgano Desconcentrado Sistema de Salud Municipal, ejecute las acciones necesarias tendientes a exhortar a los miembros de los comités especiales designados para la organización y conducción de procesos de selección, que en el ejercicio de sus funciones cauteen el estricto cumplimiento de las normas que regulan las contrataciones del estado, así como las condiciones establecidas en las bases administrativas, respecto a que en los actos de evaluación de las propuestas técnicas presentadas por los postores se admitan solo aquellas que reúnan los requisitos y condiciones establecidas en las bases administrativas, con el propósito de que el otorgamiento de los puntajes estén acorde a los criterios y factores establecidos, sin perjuicio de la responsabilidad que acarrearía su incumplimiento, de tal manera que los hechos observados no vuelvan a ocurrir. | PENDIENTE                                                   |   |
| Examen Especial de la Recaudación de los Ingresos y Ejecución de Gastos del Sistema de Salud Municipal. Periodo 2013. | 8                      | Disponer a la Gerencia de Administración del Órgano Desconcentrado Sistema de Salud Municipal de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, mayor diligencia y responsabilidad con el manejo y archivamiento de los expedientes de contratación de los procesos de selección a su cargo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PENDIENTE                                                   | N |
|                                                                                                                       | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación |   |
| N° del Informe y nombre del Informe                                                                                   | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |



|                                                                                                                                                 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                              |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---|
| 002-2012-2-1623<br>Examen Especial al Programa del Vaso de Leche (reformulado)                                                                  | 1                      | 1. Disponga el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en las observaciones n.ºs 1 y 2, teniendo en consideración que su inconducta funcional no se encuentra sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | PENDIENTE                                                    | 2 |
|                                                                                                                                                 | 2                      | 2. Disponga a la Gerencia de Participación Vecinal y Relaciones Comunitarias, conjuntamente con la Subgerencia de Programas Sociales, adopten las acciones necesarias y concretas orientadas a realizar capacitaciones y charlas a las Organizaciones Sociales de Base, con el propósito de impulsar la elección de alimentos de origen nacional, establecidas en la Ley, de tal manera que se adquiera alimentos de mayor valor nutricional, en cumplimiento de la normatividad local vigente.                                                                                                                                                      | PENDIENTE                                                    |   |
| Nº del Informe y nombre del Informe                                                                                                             | Nº de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de la recomendación | N |
| 002-2013-2-1623<br>Examen Especial a las Adquisiciones de Bienes, Contratación de Servicios y Ejecución de Obras. Período de 2011 (reformulado) | 1                      | 1. Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en las observaciones n.º 01, 03, 04 y 05, teniendo en consideración que su inconducta funcional no se encuentra sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PENDIENTE                                                    | 2 |
|                                                                                                                                                 | 2                      | 2. Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en la observación n.º 02, por corresponder a su competencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PENDIENTE                                                    |   |
| Nº del Informe y nombre del Informe                                                                                                             | Nº de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de la recomendación | N |
| 003-2013-2-1623<br>Examen Especial a la determinación de recaudación de ingresos tributarios y no tributarios (reformulado)                     | 1                      | Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en las observaciones n.ºs 1, 2 y 3, teniendo en consideración que su inconducta funcional no se encuentra sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | PENDIENTE                                                    | 2 |
|                                                                                                                                                 | 4                      | Disponer a la Gerencia de Administración conjuntamente con la Subgerencia de Finanzas, Jefatura del Equipo de Tesorería y Jefatura del Equipo de Contabilidad, ejecuten las acciones necesarias conducentes a regularizar contablemente los fondos recaudados y depositados por los importes de S/. 10 822,77 y S/. 82 949,58 que al 31 de diciembre de 2011 y 2012, no fueron registrados. Asimismo, ejecuten las acciones concretas y necesarias de carácter preventivo tendientes a implementar procedimientos o mecanismos a fin de que las dependencias generadoras de recursos directamente recaudados, renueven                               | EN PROCESO                                                   |   |
| Nº del Informe y nombre del Informe                                                                                                             | Nº de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de la recomendación | N |
| 001-2014-2-1623<br>Examen Especial a las obras ejecutadas por la Municipalidad Distrital de Ventanilla                                          | 1                      | Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en las observaciones n.º 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7, teniendo en consideración que su inconducta funcional no se encuentra sujeta a potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PENDIENTE                                                    | 3 |
|                                                                                                                                                 | 2                      | Disponer al Gerente General del Órgano Desconcentrado Programa Construyendo Ventanilla, adopte las medidas necesarias tendientes a impulsar y concretar la liquidación técnica y financiera de las obras: ¿Mejoramiento de Loma Deportiva en el Lote PQ2 del Asentamiento Humano Asociación de Pobladores de Ventanilla Alta Distrito de Ventanilla¿; ¿Construcción de Parque entre la Av. Recolector y Jr. Balta en el A.H. La Paz, Distrito de Ventanilla - Callao¿; ¿Mejoramiento de los Ambientes destinados al Servicio de Orientación Ocupacional y de la Vida Diaria en el C.E.B.E. Ventanilla Urb. Ciudad Satélite, Distrito de Ventanilla¿. | EN PROCESO                                                   |   |

- Período 2012.

| N° del Informe y nombre del Informe                                                                     | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | EN PROCESO                                                   | N |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---|
|                                                                                                         |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de la recomendación |   |
| 002-2014-2-1623<br><br>Examen Especial a la Prestación de los Servicios de Limpieza Pública y Serenazgo | 3                      | Disponer al Gerente General del Órgano Desconcentrado Programa Construyendo Ventanilla, adopte las acciones necesarias orientadas a cautelar que las modificaciones que se efectúen en obra, por motivos de adicionales y deductivos se elaboren los correspondientes expedientes y que estos cuenten con la debida autorización, de tal manera que los hechos observados no vuelvan a ocurrir.                                                                                                    |                                                              |   |
|                                                                                                         | 1                      | 1. Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los servidores de la Municipalidad, comprendidos en las observaciones n.° 1, 2 y 3, teniendo en consideración que su conducta funcional no se encuentra sujeta a potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.                                                                                                                                                                   | EN PROCESO                                                   | 4 |
|                                                                                                         | 3                      | 3. Disponer al Gerente de Limpieza Pública, adopte las acciones concretas y necesarias orientadas a que la programación del Plan Operativo Institucional de la gerencia a su cargo, se efectúe en concordancia con lo establecido en planes específicos, de tal manera que se cuente con un instrumento de gestión que comprende el conjunto de actividades y proyectos programados para el cumplimiento de sus competencias y funciones en las cantidades y unidades de medidas correspondientes. | EN PROCESO                                                   |   |
|                                                                                                         | 4                      | 4. Disponer al Gerente de Limpieza Pública, adopte las acciones concretas y necesarias orientadas documentar la ejecución del avance trimestral de la actividades programas, con el fin de que la información que emitan para la evaluación del Plan Operativo Institucional - POI, sea lo realmente ejecutado, para una adecuada toma de decisiones.                                                                                                                                              | EN PROCESO                                                   |   |
|                                                                                                         | 5                      | 5. Disponer al Subgerente de Serenazgo, adopte las acciones concretas y necesarias orientadas documentar la ejecución del avance trimestral de la actividades programas, con el fin de que la información que emitan para la evaluación del Plan Operativo Institucional - POI, sea lo realmente ejecutado, para una adecuada toma de decisiones.                                                                                                                                                  | EN PROCESO                                                   |   |

| PROCESOS JUDICIALES                 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                              |   |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---|
| N° del Informe y nombre del Informe | N° de la Recomendación | OBSERVACIONES / PARA INICIO DE ACCIONES JUDICIALES                                                                                                                                                                                                        | (2) Situación o Estado de Implementación de la recomendación | N |
|                                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                              |   |
| 007-2003-2-1623. Exp. 155-2004      |                        | De la revisión efectuada a los análisis de saldos de las Cuentas de Balance General, Subcuenta 38.4 "Anticipos Concedidos", se observó un listado de antepagos de dinero con fecha a rendir cuenta documentada a nombre del Sr. Christian Naura Cuevas... |                                                              |   |



| Informe Especial indicios de responsabilidad penal resultante de la Auditoría a los Estados Financieros y Presupuestales al 31.12.2001 | 1                      | <p>otros ex funcionarios y regidores que probaron haber entregado a dicho Sr. Neyra, fondos destinados para realizar gastos varios con motivo de la celebración del aniversario del Distrito, los cuales totalizan la suma de S/. 112,121.28 y que hasta la fecha de realización de nuestro examen, no fueron liquidados con la documentación sustentatoria correspondiente. Se transgredieron las Normas Técnicas de Control Interno Nos. 280-04 "Control de Saldos Pendientes de Rendición de Cuenta y/o Devolución" y 280-06 "Documentación Sustentatoria", aprobada con R.C. N° 072-98-CG de 26.06.98. Asimismo se transgredió el literal b) del Art. 34° del Decreto Ley N° 25875 - Ley Marco del Proceso Presupuestario de 24.11.92; así como el literal b) del Art. 34° de la Ley 26199 - Ley del Proceso Presupuestario para el Sector Público de 16.06.93. Se incumplió además la Normas N° 03 "Documentación Sustentatoria", y N° 04 "Verificación Interna" de las Normas Generales del Sistema Administrativo de Contabilidad, aprobada mediante Resolución Ministerial N° 801-81-EF/C/76 de 17.12.81.</p> | EN PROCESO                                                   | 1 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---|
| N° del Informe y nombre del Informe                                                                                                    | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (2) Situación o Estado de Implementación de la recomendación | N |
| 007-2004-2-1623                                                                                                                        | 1                      | 1. Al efectuar la verificación del estado situacional de los Libros Principales de Contabilidad de los Ejercicios 2001 y 2002, se observó que tales libros no se encuentran actualizados. Lo expuesto contraviene lo dispuesto por el Art. 106° de la Ley Orgánica de Municipalidades N° 23853 de 09.06.1984. La falta de legalización de los libros principales ocasiona que no se cuente con el documento oficial que garantice el soporte de los estados financieros al 31.12.2002.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | EN PROCESO                                                   |   |
|                                                                                                                                        | 2                      | 2. Al efectuar la revisión selectiva de la afectación contable de gastos del personal determinados en el Estado de Gestión de la Municipalidad al 31.12.2002 por S/. 3,308,404 y el sustento documentado tanto en las planillas de pago, como en las boletas de pago correspondientes, se observó que dichas planillas no se encuentran autorizadas por la autoridad administrativa de trabajo para el pago de remuneraciones. Se inobservó la Ley N° 26935 y D.S. N° 001-98-TR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | EN PROCESO                                                   |   |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3 | <p>3. La Adjudicación Directa Selectiva N° 002-02/MDV-CEP/PROY-BIENES para la adquisición de 23,900 m2 de grass tipo alfombra por un monto referencial de S/. 169,212.00, adolece de las siguientes observaciones: Primera observación: Actas sin la firma y sello de la ex-Presidenta del Comité Especial Permanente. El Acta de inicio del proceso, el Acta de evaluación de las propuestas y puntajes obtenidos en el proceso y, el Acta de otorgamiento de la buena pro, no fueron firmados por la ex-Presidenta del Comité Especial, Sra. Nancy Aguilar Guillén. No se tomó en consideración el Art. 11° del Reglamento de la Ley de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, aprobado por D.S. N° 013-2001-PCM del 12.02.2001. Segunda Observación: En la evaluación de las propuestas hubo favoritismo y debió ser declarada desierta por quedar un sólo postor. Se ha infringido el Art. 32° de la Ley de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, aprobado por D.S. N° 012-2001/PCM del 12.02.2001. Tercera observación: Sobrevaluación de S/. 50,668.00 en la compra de 23,900 m2 de grass tipo alfombra. Se ha transgredido el Art. 27° del Reglamento de la Ley de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, aprobado con D.S. N° 013-2001-PCM del 12.02.2001. Cuarta observación: Entrega de adelanto del 50% sin una garantía que lo respalde. No se ha tomado en cuenta lo señalado en la Norma Técnica de Control Interno N° 230-06, aprobado con Resolución de Contraloría N° 072-98-CG del 26.06.1998. Quinta observación: No se encuentra el original de la Carta Fianza que garantiza el adelanto del 50% por S/. 84,606.00 a Tadesa S.R.L. No se ha cumplido con la Norma Técnica de Control Interno N° 230-06, aprobada con Resolución de Contraloría N° 072-98-CG de 26.06.1998. Sexta observación: Dejan en suspensión la entrega de instalación del grass en el Asentamiento Humano Ventanilla Alta hasta el 01.01.2003.</p> | EN PROCESO |
| 4 | <p>4. En la Adjudicación Directa Selectiva N° 001-2002/MDV-CEP/PROY-BIENES, convocada el 20.05.2002 por la Municipalidad Distrital de Ventanilla, para la adquisición de insumos para las áreas verdes en el tramo de la berma central de la Av. Néstor Gambeta, se observaron dos hechos: Primero: Sobrevaluación de S/. 32,759 en la adquisición de insumos para áreas verdes de la berma central de la Av. Néstor Gambeta. Segundo: En la adquisición de insumos para las áreas verdes hubo favoritismo y además debió ser declarada desierta, por quedar un sólo postor. Se ha incumplido la Norma Técnica de Control Interno N° 300-01, aprobada con Resolución de Contraloría N° 072-98-CG de 26.06.1998.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EN PROCESO |
| 5 | <p>5. Como resultado de la revisión documentada proporcionada a través del Informe N° 091-2003/MDV-SG de 27.10.2003 de la Secretaría General, como de los legajos personales, no se ubicó la presentación continua de las Declaraciones Juradas de Ingresos y de Bienes y Rentas de la gestión edilicia 1999-2002. Incumplimiento de la Ley N° 27482 del 14.06.2001 del 14.06.2001. Este hecho no permite evaluar el incremento del patrimonio del alcalde, regidores y funcionarios de la gestión 1999-2002.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | EN PROCESO |
| 6 | <p>6. De la revisión efectuada a los documentos obrantes en los archivos de la Secretaría General del Concejo se evidenció que mediante Acuerdo de Concejo N° 025-99/MDV del 29.03.99, se acordó solicitar un préstamo al Banco de la Nación por la suma de S/. 2,000,000.00 para destinarlo a la ejecución de cinco obras, de las cuales sólo se ejecutaron 03 obras quedando un saldo de S/. 857,133.00. Se ha incumplido con los Artículos 31° y 60° de la Ley 23850 Ley Orgánica de Municipalidades. El municipio no cumplió con entregar obras al Distrito, pese a estar debidamente programada y financiada.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | EN PROCESO |

| N° del Informe y nombre del Informe | N° de la Recomendación | (1) Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación | N |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---|
| 7                                   |                        | 7. De la revisión a la documentación sustentatoria de obligaciones por endeudamiento interno, se evidenció que la ex -Directora de Administración y ex - Tesorero, suscribieron con fecha 23.03.01, el Pagaré N° 071-30843 por S/. 887,000.00 otorgado por el Banco de Comercio, sin contar para este acto con el respectivo Acuerdo de Concejo, cabe señalar también que no se destinó a la ejecución de obras o servicios públicos, sino a solventar gastos corrientes del municipio. Dichos funcionarios han incumplido con lo dispuesto en el Art. 36°, inciso 12 y Art. 60° de la Ley N° 23853 Ley Orgánica de Municipalidades, vigente a esa fecha..Al no contar con la autorización respectiva la Municipalidad Distrital de Ventanilla ha estado expuesta a contingencias bancarias, habiendo tenido que soportar desembolsos por altos intereses que generó esta operación. | EN PROCESO                                                  |   |
| 8                                   |                        | 8. Por Acuerdo de Concejo N° 066-99/MDV-AL de 30.09.99 se autorizó a la Administración Municipal a suscribir pagarés hasta por la suma de S/1,500,000.00 en reemplazo de los sobregiros bancarios vigentes; el endeudamiento se efectiviza mediante el abono del pagaré N° 078-513-279736 en la cuenta corriente ordinaria MN que mantiene la Municipalidad en el Banco de Comercio. Se ha infringido el Art. 36°, inciso 12, y Art. 60° de la Ley Orgánica de Municipalidades N° 30853 vigente a esa fecha. La solicitud y utilización indebida de este crédito bancario, ha comprometido el adecuado manejo financiero de la Municipalidad.                                                                                                                                                                                                                                        | EN PROCESO                                                  |   |

COMO RESULTADO DE LA EVALUACION A LA CONTRATACION Y CONSIGUIENTE PAGO A LA EMPRESA DE REPRESENTACION Y SERVICIOS - ERY S.R.L. SE OBSERVO LO SIGUIENTE: A. Que los Comprobantes de Pago emitidos por la Municipalidad Distrital de Ventanilla, por el monto totalizado de S/.1,342,292.38 no se encuentran sustentados con las facturas originales del proveedor, sólo presentan copias fotostáticas y en el caso de los emitidos por un total de S/.1,225,954.80 no presentan ni factura original del proveedor, ni copia fotostática de la misma. B. El contrato se realiza inobservando las disposiciones establecidas en el RUA - Reglamento Único de Adquisiciones para el Suministro de Bienes y Prestación de Servicios No Personales para el sector público, vigente a esa fecha, en lo referente al procedimiento legal que debe seguir toda entidad pública al celebrar contratos con terceros C. Sin embargo, pese a las obligaciones establecidas en la normatividad expuesta, la entidad en razón del contrato, acuerda que se abonará al gestor el 14% de lo recaudado, agregándose el importe por concepto de los tributos aplicables (I.G.V.). Debemos precisar que el porcentaje a pagar se pactó sin ningún tipo de marco referencial ni parámetro alguno, explicándose tal irregularidad por la inexistencia de una licitación pública y por ende de un proceso de selección transparente. E. Dado los significativos montos de cobranza, cuyo recupero se encargaría a la empresa que la gestionaría, no se cumplió con efectuar lo dispuesto en el Art. 6° de la Ley N° 26768 de 31.12.1983, que aprueba la Ley de Presupuesto del Sector Público para 1994-F. Realizada la consulta en línea en la página web de la SUNAT, tanto de la Empresa de Representación y Servicios - ERY S.R.L., como del N° de RUC consignado en el Contrato y en las fotocopias de las facturas, se aprecia que no se encuentra registrada en la base de datos de contribuyentes de dicha institución, incumpléndose así el artículo 1° del Decreto Ley N° 25734 de 21.09.1992 G. Asimismo, la Empresa favorecía con los montos abonados a su favor (S/2,568,247.18), no ha demostrado tener facultades legales para celebrar contrato con el Estado, ello se verifica al iniciar la búsqueda de su nacimiento legal en los Registros Públicos de Lima y Callao, en los cuales no aparece inscrita en dichas oficinas a cargo de la SUNARP.H. A consecuencia de que la empresa proveedora no se encuentra registrada en los Registros Públicos de Lima y el Callao, ni en la SUNAT, las facturas presentadas para el cobro de S/2,568,247.18 en las cuales se incluye el Impuesto General a las Ventas - IGV por S/ 391,766.52, no cuentan con valor legal. I. Por el pago de los servicios al GESTOR, la Municipalidad gira indebidamente seis (6) cheques a cargo de la Cta. Cie. 0000-064289 del Banco de la Nación a favor de Rolando Calderón Tineo y/o ERY S - S.R.L. por un total S/ 2,397,152.52 entre el 04.04.1994 y el 04.05.1994, contraviniendo la Ley de Títulos y Valores N° 16587 de 15.06.1967 que dispone en el Art. 138, incisos 1 y 2 que los cheques tienen que ser girados a favor de persona determinada, entendiéndose que dicha persona es la empresa con quien se realizó el contrato. Asimismo, el 27.04.1994 se gira dos (2) cheques con cargo a la Cta.Cie. 061-004688 del Interbanc a favor de ERY S - S.R.L. por un total de S/. 171,094.66. El total girado con cargo a estos dos Bancos asciende a S/2,563,247.18. Los cheques fueron girados por el Sr. Félix Herrera Prieto, Director de Administración y el Sr. Humberto Cruz Razuri, Tesorero. El monto total de S/. 171,094.66, girado en fecha 27 de abril de 1994 del Interbanc, fueron endosados por el Gerente General de la Empresa y cobrados indebidamente por el Tesorero de la Municipalidad Distrital de Ventanilla J. En diversos documentos se observa que la firma del representante legal de la empresa contratada, difiere notable y considerablemente de la firma estampada en el contrato de gestión.

## EN PROCESO



|  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 2 | <p>2. DEVIENE EN IRREGULAR LA CONTRATACIÓN Y CONSIGUIENTE PAGO DE S/4,611,501.91, EFECTUADO EN LOS MESES DE JULIO Y AGOSTO DE 1994 A LA EMPRESA VÁSQUEZ SÁNCHEZ Y ASOCIADOS S.C. COMO RESULTADO DE LA EVALUACIÓN A LA CONTRATACIÓN Y CONSIGUIENTE PAGO A LA EMPRESA VÁSQUEZ SÁNCHEZ Y ASOCIADOS S.C., SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE: A. Que la documentación sustentatoria del desembolso por el monto totalizado de S/2,648,749.40, no se encuentra sustentada con las facturas originales del proveedor, solo presentan copias fotostáticas. B. Respecto al contrato, este se realiza inobservando de forma flagrante las disposiciones establecidas en el RUA - Reglamento Único de Adquisiciones para el Suministro de Bienes y Prestación de Servicios No Personales para el sector público, vigente a esa fecha, en lo referente al procedimiento legal que debe seguir toda entidad pública al celebrar contratos con terceros, conforme lo refiere en su artículo 1.1.1. El citado Reglamento en su Título III DE LAS LICITACIONES PÚBLICAS Y CONCURSOS PÚBLICOS CAPÍTULO 3.1. DE LA CONVOCAATORIA artículo 3.1.1 refiere que la convocatoria tanto para licitación como para concurso público debe realizarse siguiendo los principios de publicidad, en este caso no se ha cumplido. C. Sin embargo, pese a las obligaciones establecidas en la normatividad expuesta, la entidad en razón del contrato, acuerda que se abonara al gestor el 14% de lo recaudado, agregándose el importe por concepto de los tributos aplicables (I.G.V.). Debemos precisar que el porcentaje a pagar a favor de la Empresa Vásquez Sánchez y Asociados S.C., se pactó sin ningún tipo de marco referencial ni parámetro alguno, explicándose tal irregularidad por la inexistencia de una licitación pública y por ende de un proceso de selección transparente. D. Dado los significativos montos de cobranza, cuyo recupero se encargaría a la empresa que la gestionaría, no se cumplió con efectuar lo dispuesto artículo 6º de la ley Nº 26268 de 31.12.1993, que aprueba la Ley de Presupuesto del Sector Público para 1994. Los hechos observados han sido originados por el incumplimiento de las disposiciones legales vigentes a esa fecha, para la contratación y pagos efectuados a la Empresa Vásquez Sánchez y Asociados S.C. La falta de convocatoria a Licitación Pública como en realidad correspondía, dio lugar a que se contratara irregularmente solo a una empresa, no permitiendo además conocer el valor referencial establecido para que la Municipalidad Distrital de Ventanilla pueda comparar y determinar el adecuado porcentaje de comisión de cobranza a abonar, porcentaje del 14% que de manera unilateral el Municipio desembolsó a la Empresa Vásquez Sánchez y Asociados S.C.</p> |
|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

EN PROCESO

Informe especial indicios de  
responsabilidad penal resultante del  
examen de ingresos de los periodos 1992-  
1994, bonificación por escolaridad 1994,  
existencia de transacciones financieras de  
los ejercicios 1992-1994

3

EN PROCESO

3 COMO RESULTADO DE LA EVALUACIÓN A LA CONTRATACIÓN Y CONSIGUIENTE PAGO A LA EMPRESA SOUZA SERVICE E.I.R.L. SE OBSERVÓ LO SIGUIENTE: A. Seis (6) cheques han sido girados indebidamente a nombre de la empresa y/o representante legal, es decir a Souza Services SRL y/o Carlos Sousa Saldaña por un valor total de S/. 177,781.91, contraviniendo el Art. 138 inciso 1 y 2 de la Ley de Títulos y Valores Nº 16587 de 15.06.1967. Igualmente, se aprecia que un (1) cheque por S/. 18,567.00 fue girado a nombre del Sr. Humberto Cruz Razuri, Tesorero de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, contraviniendo la mencionada Ley de Títulos y Valores. B. El importe integral de S/. 196,348.91 a que se hace alusión en el cuadro precedente, fue cobrado indistintamente, no sólo por el apoderado de la Empresa Souza Services E.I.R.L. sino también por el personal de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, tales como el Sr. Félix Herrera Prieto, Director de Administración (2 veces), el Sr. Edgardo Mora Quiroz, Tesorero desde el 14.02.1994 hasta el 18.03.1994 (1 vez), y el Sr. Humberto Cruz Razuri, Tesorero desde el 18.03.1994 hasta el 02.08.1994 (1 vez). C. En las facturas presentadas como documentación sustentatoria, se evidencia que la razón social consignada es Souza Services E.I.R.L. y no Souza Services E.I.R.L. como figura en el contrato suscrito el 01.04.1994, lo cual no es acorde con las Normas del Sistema Administrativo de Contabilidad. D. No se cumplió con efectuar lo dispuesto en el Art. 6º de la Ley Nº 26268 de 31.12.1993 que aprueba la Ley de Presupuesto del Sector Público para 1994. E. Respecto al contrato, éste se realiza inobservando de forma flagrante las disposiciones establecidas en el RUA - Reglamento Único de Adquisiciones para el Suministro de Bienes y Prestación de Servicios No Personales para el sector público, vigente a esa fecha. F. Se ha incumplido el Artículo 1º del Decreto Ley N° 25734 de fecha 21.09.1992 (vigente a esa fecha), que señala que toda persona natural o jurídica deberá inscribirse en el Registro Único de Contribuyentes - RUC, a cargo de la SUNAT, ya que :- Las denominadas Empresas Souza Services E.I.R.L. y Souza Services E.I.R.L. no se encuentran registradas en la base de datos de contribuyentes de la SUNAT.- El Número de RUC 12343418 consignado por Souza Services E.I.R.L. en el contrato suscrito el 01.04.1994, pertenece a la Empresa CONTRATISTAS GNRLS. DE PERS. - COGEPATS S.R.L., quien según información obtenida de la pagina WEB de la SUNAT, inició sus actividades el 19.09.1991 para la actividad económica de Obtención y Dotación de Personal encontrándose a la fecha el estado del contribuyente como baja de oficio. -- El número de RUC 18450475 consignado en las facturas de Souza Services E.I.R.L., figura en el contrato suscrito el 01.04.1994 como si perteneciera al apoderado Sr. Carlos Sousa Saldaña, quien tampoco se encuentra inscrito en el Registro Único de Contribuyentes, de la SUNAT. G. Asimismo, la Empresa favorecida con los montos abonados a su favor (S/.196,348.91), no ha demostrado tener facultades legales para celebrar contrato con el Estado, ello se verifica al iniciar la búsqueda de su nacimiento legal en los Registros Públicos de Lima y Callao, en los cuales no aparece inscrita en dichas oficinas a cargo de la SUNARP, debiendo precisar que la actuación legal de toda persona jurídica empieza a partir de su nacimiento con la inscripción en el rubro de personas jurídicas en los registros públicos conforme lo establece el artículo 77 del Código Civil. Los hechos observados han sido originados por el incumplimiento de las disposiciones legales vigentes a esa fecha, que nacen desde la verificación de la existencia real de la Empresa, la consiguiente contratación y los pagos efectuados. La falta de convocatoria a Concurso Público de Precios dio lugar a que se contratara irregularmente sólo a una empresa, la misma que no cuenta con facultades legales para celebrar contrato con el Estado.

|                                                                                                        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                    |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------|
| <p>N° del Informe y nombre del Informe</p>                                                             | <p>4</p> | <p>Como resultado de la revisión efectuada al Acta N° 05 de la Sesión Ordinaria de Concejo celebrada el 04.04.1994, al Acuerdo de Concejo N° 050-94/MDV-AL de 04.04.1994 y a las Planillas de Pago por única vez de Bonificación Especial por Escolaridad, se ha evidenciado la existencia de pago en exceso por concepto de S/.63,796.59, ya que se abonó el importe de S/.89,396.59 y no el de S/.25,600 que en realidad correspondía al Decreto Supremo N° 28-94-EF de 25.03.1994. EL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA, AL OTORGAR LA BONIFICACION ESPECIAL POR ESCOLARIDAD, NO HA TENIDO EN CUENTA LA NORMATIVIDAD SIGUIENTE: A. Con el Acuerdo de Concejo N° 050-94/MDV-AL, se vulnera lo dispuesto en el inciso 1º del Artículo 26º de la Constitución Política del Perú promulgada el 29 de diciembre de 1993, toda vez que con dicho Acuerdo solo se favoreció a los trabajadores de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, otorgándoles un sueldo o salario mensual por Bonificación por Escolaridad, contraviniendo en su carácter general los fines del Decreto Supremo N° 28-94-EF, que disponía que dicha Bonificación en ningún caso sea mayor de S/.150.00, ni menor de S/.120.00. En la norma constitucional del citado inciso se reclama la igualdad de oportunidades en la relación laboral, aplicando este principio a los parámetros fijados para el pago de la Bonificación, que debía considerarse para todos los funcionarios y servidores del Sector Público, inclusive para los de la Municipalidad Distrital de Ventanilla. B. Si bien es cierto la Ley N° 23853 Ley Orgánica de Municipalidades de 09.06.1984 precisa en su Artículo 2º que: "Las Municipalidades... Son personas jurídicas de derecho público con autonomía económica y administrativa en los asuntos de su competencia", para el caso de la Bonific. Espec. por Escolar, esta es una facultad del Gobierno Central que determina el monto a ser pagado. C. La Ley N° 26268 de 30.12.1993 que aprueba la Ley del Presupuesto del Sector Público para 1994, en su Artículo 23º, párrafo segundo, expresa que: "...los reajustes de remuneraciones, bonificaciones, aguinaldos, refrigerio y movilidad de los trabajadores de los gobiernos locales se atienden con cargo a los ingresos propios de cada municipalidad y se fijan por el procedimiento de negociación bilateral establecida mediante D.S. N° 070-85-PCM y de acuerdo al informe favorable de la Comisión Técnica". D. El Decreto Supremo N° 070-85-PCM publicado en el Diario Oficial El Peruano el 26.07.1985, en su Art. 4º señala que: "Los trabajadores de los Gobiernos Locales que no adopten el régimen de negociación bilateral que se establece por el presente Decreto Supremo, percibirán los incrementos que con carácter general otorgue el Gobierno Central a los trabajadores del Sector Público". E. El Decreto Supremo N° 28-94-EF de 25.03.1994 indica en el primer párrafo del Artículo 1º: "Otórgase una Bonificación Extraordinaria por Escolaridad a los Funcionarios y servidores nombrados, contratados y obreros permanentes y eventuales, que prestan servicios al Estado bajo cualquier régimen laboral, así como a los pensionistas comprendidos en los regímenes de la Ley N° 15117 y de los Decretos Leyes N°s. 19846, 20530 y 22150". Asimismo, en el primer párrafo del Artículo 2º: "El monto de la Bonificación por Escolaridad será equivalente a una Remuneración Total Permanente percibida por el funcionario o servidor al mes de marzo del año en curso, sin que en ningún caso sea mayor de CIENTO CINCUENTA y 00/100 NUEVOS SOLES (S/.150.00) ni menor de CIENTO VEINTE y 00/100 NUEVOS SOLES (S/.120.00)". El hecho observado, se debe a que no se tomó en cuenta en forma íntegra y cabal la Normatividad vigente, para el otorgamiento a funcionarios, empleados y obreros de la Bonificación Extraordinaria por Escolaridad en el año 1994. El caso indicado de S/.89,396.59 en el año 1994, ha ocasionado un exceso de pago de S/.63,796.59.</p> | <p>EN PROCESO</p>                                                  | <p>N</p> |
| <p>001-2010-2-1623</p>                                                                                 | <p>2</p> | <p>2. Existe contingencia relacionada con la Camioneta de Placa de Rodaje N° PQG - 474 denominada Móvil 02, por el monto de "US \$5.00/100 por concepto de custodia y riesgo del vehículo", que reclama el Sr. Franklin Jorge Quispe Gamarra en su Carta Notarial recepcionada el 05.05.2008 con Expediente N° 120080012003 por la Mesa de Partes de la Sub Gerencia de Trámite Documentario y Archivo de la Municipalidad Distrital de Ventanilla.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>EN PROCESO</p>                                                  | <p>1</p> |
| <p>Examen Especial de Evaluación en la Prestación del Servicio Municipal de Serenazgo Periodo 2007</p> |          | <p>(1) Recomendación</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>(2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación</p> | <p>N</p> |

|                                                                                                                                                                             |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <p>007-2011-2-1623</p> <p>Examen Especial sobre verificación de Denuncias en la Municipalidad del Centro Poblado Nuestra Señora de las Mercedes – Mi Perú (REFORMULADO)</p> | <p>1</p>                      | <p>OBSERVACIÓN 1. Se ha verificado que mediante Acuerdo de Concejo Municipal se autorizó el viaje a la ciudad de Estocolmo ¿ Suecia del alcalde de la Municipalidad del Centro Poblado Nuestra Señora de las Mercedes ¿ Mi Perú, en contravención de la normativa presupuestal relacionadas a las medidas de austeridad, así como la que regula los viajes al exterior de servidores y funcionarios públicos; y ha dado lugar al uso indebido de los recursos públicos con el consiguiente perjuicio económico de US \$ 5,545.00 a la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes ¿ Mi Perú; además de no haber evidenciado la suscripción de acuerdo y/o convenio alguno como producto del viaje en cuestión, lo cual constituía el objeto del viaje al país de Suecia. Los hechos expuestos evidencian la existencia de indicios razonables de presunta responsabilidad civil; por el perjuicio económico causado a la Municipalidad del Centro Poblado Menor Nuestra Señora de las Mercedes ¿ Mi Perú, tipificado en el artículo 1321° del Código Civil.</p> | <p>EN PROCESO</p> <p>1</p>                                                  |
| <p>N° del Informe y nombre del Informe</p>                                                                                                                                  | <p>N° de la Recomendación</p> | <p>(1) Recomendación</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>(2) Situación o Estado de Implementación de a recomendación</p> <p>N</p> |
| <p>004-2013-2-1623</p>                                                                                                                                                      | <p>1</p>                      | <p>1 EL COMITÉ ESPECIAL ENCARGADO DEL PROCESO DE SELECCIÓN DE ADJUDICACIÓN DE MENOR CUANTÍA N.° 011-2012-CEP-MDV, CALIFICÓ DEFICIENTEMENTE LA PROPUESTA DE LA PARTICIPANTE ORTIZ SOLANO KARLA GISELLA, Y OTORGÓ LA BUENA PRO, GENERADO EL RIESGO POTENCIAL DE NO CONTAR CON EL INSTRUMENTO LEGAL QUE PERMITIERA ASEGURAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>PENDIENTE</p>                                                            |
| <p>Examen Especial a las adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios realizadas por la Municipalidad (REFORMULADO)</p>                                             | <p>2</p>                      | <p>2. EN LA ADJUDICACIÓN DE MENOR CUANTÍA N.° 012-2012-CEP-MDV, CONVOCADA PARA LA ADQUISICIÓN DE CAJAS DE AGUA, EL COMITÉ ESPECIAL A CARGO DE DICHO PROCESO, CALIFICÓ DEFICIENTEMENTE LA PROPUESTA DE LA PARTICIPANTE SOFIA MERCEDES LAVARELLO SUYÓN Y OTORGÓ LA BUENA PRO, GENERADO EL RIESGO POTENCIAL DE NO CONTAR CON EL INSTRUMENTO LEGAL QUE PERMITIERA ASEGURAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS Y ASUMIDAS POR EL CITADO PROVEEDOR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>PENDIENTE</p>                                                            |
|                                                                                                                                                                             | <p>3</p>                      | <p>3 EL COMITÉ ESPECIAL A CARGO DEL PROCESO DE SELECCIÓN ADJUDICACIÓN DIRECTA PUBLICA N.° 001-2012/CE-MDV CALIFICÓ DEFICIENTEMENTE LA PROPUESTA PRESENTADA POR EL POSTOR ¿CONSORCIO 3T-PERUVIAM TEAM¿, GENERADO EL RIESGO POTENCIAL DE NO CONTAR CON EL INSTRUMENTO LEGAL QUE PERMITIERA ASEGURAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS Y ASUMIDAS POR EL CITADO PROVEEDOR, EN CASO DE INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>PENDIENTE</p> <p>5</p>                                                   |



|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4 | <p>4 EL COMITÉ ESPECIAL A CARGO DEL PROCESO DE SELECCIÓN ADJUDICACIÓN DIRECTA SELECTIVA N.º 013-2012/CE-MDV, CONVOCADO PARA EL SERVICIO DE NOTIFICACIÓN DE VALORES A LOS CONTRIBUYENTES QUE NO CUMPLIERON CON EL PAGO DE SUS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DEL TERCER TRIMESTRE DEL IMPUESTO PREDIAL DEL EJERCICIO FISCAL 2012, CALIFICÓ DEFICIENTEMENTE LA PROPUESTA TÉCNICA PRESENTADA POR EL POSTOR ¿NIMITZ SERVICE E.I.R.L.; OCASIONANDO QUE SE OTORGUE LA BUENA PRO A UNA EMPRESA QUE NO ACREDITO TENER EXPERIENCIA EN EL OBJETO MATERIA DE LA CONVOCATORIA.</p> | PENDIENTE |
| 5 | <p>5 EL COMITÉ ESPECIAL A CARGO DEL PROCESO DE SELECCIÓN ADJUDICACIÓN DE MENOR CUANTÍA N.º 005-2012/CEP-MDV, CONVOCADO PARA LA ADQUISICIÓN DE REFRIGERIOS PARA EL PRIMER TALLER DE PROMOCIÓN DE DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES, CALIFICÓ DEFICIENTEMENTE LA PROPUESTA TÉCNICA PRESENTADA POR EL POSTOR CARLOS MANUEL MEZA LIZÁRAGA, OCASIONANDO QUE SE OTORGUE LA BUENA PRO A UNA EMPRESA QUE NO OTORGÓ LAS MEJORES PROPUESTAS.</p>                                                                                                                     | PENDIENTE |