

ACTA DE TRANSFERENCIA DE GESTIÓN

En la Ciudad de Lima Distrito de Carabayllo a los veintiocho (28) días del mes de diciembre del año 2022, a las 4 00 pm horas se reúnen de manera presencial en las instalaciones de la Municipalidad Distrital de Carabayllo los miembros de la Comisión de Transferencia¹ que se detallan a continuación:

| Titulares | | |
|--------------------|----------|------------------------------|
| Rol | N° DNI | Nombres y apellidos |
| Titular - Saliente | 09045997 | Marco Lorenzo Espinoza Ortiz |
| Titular - Entrante | 09171873 | Pablo Mendoza Cueva |

| Equipo de transferencia del Titular Saliente | | |
|--|----------|----------------------------------|
| Rol | N° DNI | Nombres y apellidos |
| Funcionario Responsable | 09545976 | Johnny Roger Toma Jaimes |
| Integrante | 10123660 | Leonardo Alfredo Ruiz Rojas |
| Integrante | 09835917 | Yehudi Natalio Chirinos Berrocal |

| Equipo de transferencia del Titular Entrante | | |
|--|----------|-----------------------------------|
| Rol | N° DNI | Nombres y apellidos |
| Responsable | 06836203 | Sernaque Vargas Víctor Washington |
| Integrante | 42537047 | Luis Rene Ascano Estrella |
| Integrante | 43651248 | Ronald Alberto Arrasco Suarez |
| Integrante | 40584859 | Oscar Gustavo Ramos Blanco |
| Integrante | 43271294 | Gustavo Miguel Panaspalco Medina |
| Integrante | 06272023 | José Santos Zamora León |
| Integrante | 15841661 | Cesar Gustavo Peña Huanca |

| | | |
|------------|----------|--------------------------|
| Integrante | 70350916 | Cerrón Domínguez Mariano |
|------------|----------|--------------------------|

Información sobre la entrega del informe de transferencia de gestión (de corresponder):

Observaciones del Equipo de Transferencia del Titular Entrante

| N° | Observación | Documentación relacionada con la observación |
|----|---|--|
| 1 | No se concretaron ninguna de las 03 visitas pactadas con la Gerencia de Administración y Finanzas y sus Sub Gerencias, por lo que no se tuvo acceso a ningún tipo de información al 30/09/2022. | |
| 2 | No se recibió información acerca de los contratos de los servicios públicos para la continuación de los mismos por parte de la Gerencia de Administración y Finanzas y la Sub Gerencia de Logística | Cartas N° 011-2022/ETTE |
| 3 | La Sub Gerencia de Logística no cuenta con el Cuadro Multianual de Necesidades 2023 2025 | Cartas N° 012-2022/ETTE |
| 4 | La Sub Gerencia de Logística no reportó la unidad orgánica a la que pertenecen los Locadores de Servicio. | Cartas N° 013-2022/ETTE |
| 6 | No se recibió información acerca del Acta de Instalación de la Comisión de Transferencia donde se establece que los servicios necesarios para la Juramentación de la Gestión Entrante estarán a cargo de la Gestión Saliente. | Cartas N° 014-2022/ETTE |
| 7 | La Sub Gerencia de Maestranza y Control Patrimonial no cuenta con inventario patrimonial actualizado al 30/09/2022 (bienes, vehículos, entre otros) publicado en el aplicativo. | Cartas N° 015-2022/ETTE |
| 8 | La Sub Gerencia de Maestranza y Control Patrimonial no cuenta con seguro patrimonial, programa de mantenimiento de equipos, vehículos y maquinaria pesada, EPPs del personal de maestranza y seguridad interna. | Cartas N° 016-2022/ETTE |
| 9 | La Sub Gerencia de Maestranza y Control Patrimonial no tiene el control de los bienes propios del personal de Entidad quienes, a la fecha, se encuentran retirando bienes de la entidad. | Cartas N° 017-2022/ETTE |
| 10 | La Sub Gerencia de Maestranza y Control Patrimonial no entregó información acerca de los bienes dados de baja o chatarra | Cartas N° 018-2022/ETTE |
| 11 | La Sub Gerencia de Maestranza y Control Patrimonial no entregó información acerca del estado situacional de la infraestructura de los locales municipales y agencias. | Cartas N° 019-2022/ETTE |
| 12 | La Sub Gerente de Maestranza y Control Patrimonial negó el acceso al Equipo de Titular Entrante indicando que se encontraba ocupada. | Cartas N° 020-2022/ETTE |
| | | Cartas N° 021-2022/ETTE |
| | | Cartas N° 022-2022/ETTE |

(Handwritten signatures and marks)

| | | |
|----|--|-------------------------|
| 13 | Las auditorías a los Estados Financieros de los años 2019, 2020 y 2021 cuentan con Abstención de Opinión, ya que no cuentan con la evidencia suficiente para emitir opinión de los Estados Financieros que la Municipalidad de Carabayllo elaboró en su oportunidad. | Cartas N° 023-2022/ETTE |
| 14 | La Sub Gerencia de Contabilidad no entregó información acerca de los análisis de cuentas que sustentan los Estados Financieros (EF1, EF2, EF3 y EF4) al 30/09/2022 por lo que presuntamente no presentaban razonablemente sus cifras de acuerdo a los PCGA y NICSP. | Cartas N° 024-2022/ETTE |
| 15 | La Sub Gerencia de Contabilidad no entregó información acerca de las Notas Contables que sustentan los ajustes realizados a los Estados Financieros al 30/09/2022 | |
| 16 | La Sub Gerencia de Contabilidad no cuenta con Actas de Conciliación de Saldos al 30/09/2022 | |
| 17 | La Gerencia de Administración y Finanzas y sus Sub Gerencias no cuentan con Sistemas informáticos de apoyo financiero, contable y presupuestal. | |
| 18 | La Sub Gerencia de Contabilidad no entregó el Plan de depuración y sinceramiento contable ni los avances del Proceso de Sinceramiento. | |
| 19 | La Sub Gerencia de Contabilidad tiene programado 131 cuentas contables a depurar para el 30/06/2023 | |
| 20 | El Plan de Depuración y Sinceramiento Contable no se encuentra actualizado al 30/09/2022 | |
| 22 | No se tuvo acceso a la verificación de la existencia física de los Comprobantes de Pago y se observó que los mismos se encuentran en cajas dispersas en la Sub Gerencia de Contabilidad. | |
| 23 | No se tuvo acceso a la verificación de la existencia física de las cartas fianzas reportadas en el Aplicativo. | |
| 24 | No se tuvo acceso a la verificación de los Estados de Cuenta que sustentan los saldos de cuentas reportados al 30/09/2022 | |
| 25 | El Anexo 5.6 de últimos giros realizados muestran recuadros en blanco que no reportan el RUC y Nombre del Proveedor al cual se le giró | |
| 26 | La Sub Gerencia de Tesorería no hizo entrega de las Conciliaciones Bancarias al 30/09/2022 | |
| 27 | Se han venido ejecutando embargos de SUNAT a las cuentas del Foncomun los cuales se han efectuado el recupero a través de Procuraduría Pública | |
| 28 | El fraccionamiento de la REPRO (AFP, ONP y Essalud) del mes de Noviembre, a la fecha, no ha sido pagado. | |
| 29 | La Sub Gerencia de Tesorería no cuenta con Seguro de Riesgo de Caja ni con el Servicio de Traslado de Valores, siendo riesgoso el traslado de efectivo para los depósitos en cuentas de la entidad. | |
| 30 | En el Anexo 8.2 Funcionarios Sancionados no se evidencia el tipo de sanción | |
| 31 | La Sub Gerencia de Recursos Humanos no hizo entrega del detalle del costo anual / mensual de personal por régimen laboral. | |





| | | |
|----|---|--|
| 32 | La Sub Gerencia de Recursos Humanos no entregó el Estado Situacional de los Procesos de Contratación de Personal según Régimen Laboral | |
| 33 | La Sub Gerencia de Recursos Humanos no hizo entrega del Estado Situacional de los Expedientes de Procedimientos Administrativos Disciplinarios | |
| 34 | La Sub Gerencia de Recursos Humanos no informó acerca del Estado Situacional del pago de las Planillas del personal según Régimen Laboral | |
| 35 | La Sub Gerencia de Recursos Humanos no informó acerca de los Expedientes Judiciales del personal denunciante por Derechos Laborales | |
| 36 | De la evaluación a las recomendaciones pendientes de implementación de los Informes de las acciones de control y de las Sociedades de Auditoría en relación a los exámenes de los Estados Financieros existen aproximadamente 230 recomendaciones pendientes de implementar. | |
| 37 | El Equipo de Transferencia de Titular Saliente (ETTS) no ha respondido ninguna de las 14 cartas que se han ingresado requiriendo información para la verificación de la información en el aplicativo y acceso a las oficinas de la Gerencia de Administración y sus Sub Gerencias. Así mismo, dichas cartas fueron remitidas al Órgano de Control Institucional quien indicó que las mismas habían sido remitidas al Responsable del ETTS. | |
| 38 | El Equipo de Transferencia de Titular Saliente (ETTS) no presentó el Informe de Rendición de Cuentas Inicial dentro del plazo normativo (15/11/2022 con corte al 30/09/2022) ni tampoco el Informe de Rendición de Cuentas Actualizado (27/12/2022 con corte al 23/12/2022) | |
| 39 | Siendo hoy 28 de diciembre del 2022 se procedió con la revisión en el Sistema de Rendición de Cuentas de Titulares y Transferencia de Gestión, en adelante "SRCTG", aplicativo informático de la Contraloría General de la República, evidenciándose que el Titular Saliente ,Funcionario Responsable y el ETTS de la Municipalidad Distrital de Carabayillo , NO han procedido con CERRAR la información del Informe de Rendición de Cuenta de Titulares - Actualizado y el Informe de Transferencia de Gestión en el aplicativo informático de la CGR, en relación a las siguientes SECCIONES: I Sistemas Administrativos de Gestión Pública. II Indicadores sociales y económicos. III Bienes y Servicios Entregados por la entidad. IV Autoevaluación de la Gestión de Bienes y Servicios Entregados por la Entidad. V Transferencia de Gestión. | |
| 40 | La unidad vehicular Compacta con placa EGS-328 se encuentra en el establecimiento del proveedor por un mantenimiento correctivo y preventivo pero que a la fecha no devolvió la unidad. | |

Comentarios o Aclaraciones del Equipo de Transferencia del Titular Saliente:

| N° | Comentarios o Aclaraciones | Documentación relacionada con la observación |
|---------|--|---|
| Ítem 4 | De acuerdo al ANEXO 7.2.2 CONTRATOS DE LOCACIÓN DE SERVICIOS VIGENTES Y PENDIENTES DE PAGO (*) colgados en el Portal de Transferencia de Gestión de acuerdo a la Directiva N° 006-2022-CG/PREVI, la estructura no requiere detallar la unidad orgánica a que pertenecen cada uno de los locadores. | |
| Ítem 3 | Mediante Memorándum N°626-2022-GAF/MDC de fecha 17 de Marzo del 2022 la Gerencia de Administración y Finanzas solicitó dar inicio al uso del sistema SIGA ME, y que con mediante Memorándum Circular N°004-2022-SG_-GAF/MDC, se comunicó a todas las áreas orgánicas el inicio del uso del Sistema integrado de Gestión Administrativo (SIGA-MEF) a partir de la fecha 01 de abril del 2022, generando dificultades su adaptación administrativa y funcional a mediados del año fiscal 2022. Mediante el Memorándum N°413-2022-SGTIE-GM/MDC de fecha 01 de agosto 2022, la Subgerencia de Tecnología de la Información y Estadísticas comunica que dio acceso respectivos en el SIGA MEF a todas las áreas para la Elaboración de Cuadro de Necesidades, siendo este escenario una causal que impidió la culminación del Cuadro Multianual de Necesidades 2023-2025. | Memorándum N°626-2022-GAF/MDC Memorándum Circular N°004-2022-SGL-GAF/MDC Memorándum N°413-2022-SGTIE-GM/MDC |
| Ítem 2 | De Fecha 23 de diciembre se le facilitó una copia del Reporte de SIGA MEF de la ejecución del Contrato de Combustible Diésel y Gasohol, del Contrato Alquiler de Deposito Municipal, así como también la relación de locadores del mes de Octubre al Sr. Oscar Chaupe Lozano, quien era la persona encargada de recepcionar la entrega de cargo de la Subgerencia de Logística. | |
| Ítem 17 | Es necesario precisar o aclarar a que sistemas informáticas se refiere, puesto que la Municipalidad Distrital de Carabayillo trabaja de la mano con los siguientes sistemas administrativos: SIGA-MEF, SIAF-MEF, SIS MUN, MELISSA y CLARISSA, que sirven para la facilitación de gestiones administrativas, presupuestales, contables y logísticas. | |
| Ítem 40 | Se está adoptando las acciones correctivas correspondientes. | |
| Ítem 23 | Se remitió el INFORME N°01062-2022-SGT-GAF/MDC el cual se adjuntó copias fedateadas y se solicitó indicar fecha de la reunión para la visualización de los documentos. | |
| Ítem 24 | Se indicó en el INFORME N°01062-2022-SGT-GAF/MDC; la información requerida | |
| Ítem 25 | Los cuadros mencionados en blanco, son exportados del SIAF, el cual no indica RUC y Nombre de proveedor por ser conceptos PLANILLAS. | |
| Ítem 26 | Se remitió lo solicitado en el INFORME N°01062-2022-SGT-GAF/MDC. | |
| Ítem 27 | Esta Subgerencia ha venido informando a las áreas competentes para su debido procedimiento. | |

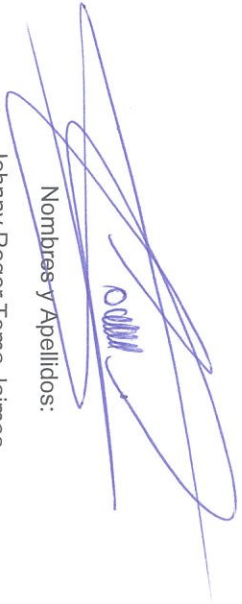




| | | |
|---------|--|--|
| | | |
| Ítem 28 | No se ha recepcionado documentación para el pago indicado. | |
| Ítem 29 | Se solicitó el Requerimiento a las áreas competentes para la debida atención. | |
| Ítem 30 | No se entregó la información solicitada por ser un tema de carácter reservado | |
| Ítem 31 | Si se cuenta esa información y esta publicada en el aplicativo | |
| Ítem 32 | Si se cuenta con la información solicitada de los distintos regímenes laborales. | |
| Ítem 33 | Si se cuenta esa información y esta publicada en el aplicativo | |
| Ítem 34 | Si se cuenta con la información solicitada | |
| Ítem 35 | También se cuenta con la información solicitada en la sub gerencia de Recursos Humanos | |
| Ítem 13 | Su veredicto final fue abstención de opinión. | |
| Ítem 14 | No se recibió los análisis de cuenta de la funcionaria anterior, adicionalmente tampoco se ha recibido análisis de cuenta de la gestión anterior por lo cual los estados financieros se han venido arrastrando de años anteriores. | |
| Ítem 15 | Las notas contables si se cuenta en la sub gerencia de contabilidad las cuales se coordinó alcanzarlas el día 29 de diciembre. | |
| Ítem 16 | No se ha realizado acta de conciliación al 30/09/22 por falta de información debido ya que encontramos en el proceso depuración y sinceramiento contable. | |
| Ítem 18 | La gerencia de contabilidad si cuenta con los avances del plan de depuración y sinceramiento contable las cuales nos encontramos en proceso. | |

En señal de conformidad, suscriben el Acta de Transferencia de Gestión:

Funcionario Responsable del ETTS

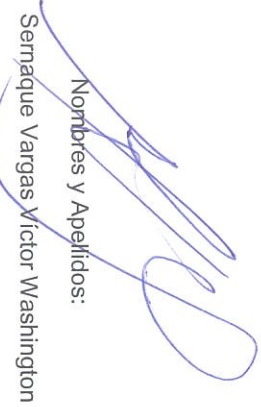


Nombres y Apellidos:

Johnny Roger Toma Jaines

DNI: 09545976

Responsable del ETTE



Nombres y Apellidos:

Sernaque Vargas Victor Washington

DNI: 06836203



Titular/Titular Saliente

Cargo: Alcalde

Marcos Lorenzo Espinoza Ortiz

DNI: 09045997



Titular/Titular Entrante

Cargo: Alcalde

Pablo Mendoza Cueva

DNI: 09171873