

PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

Entidad sujeta a control:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SÁNCHEZ CARRIÓN - HUAMACHUCO						
Número y denominación del Informe del Servicio de Control Posterior:	171-2024-3-0566	Fecha de Aprobación del Informe:	06/09/2024	Fecha de Notificación del Informe:	06/09/2024	Órgano de Control Institucional a cargo del Sgmo. Imp. Rec:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SÁNCHEZ CARRIÓN - HUAMACHUCO
Tipo Servicio de Control Posterior:	AUDITORÍA FINANCIERA						
Órgano del Sistema Nacional de Control (CGR, OCI, SOA) a cargo del Servicio de Control Posterior:	GORDILLO VILLANUEVA & ASOCIADOS S. CIVIL						
Titular de la Entidad:	SANTOS MELQUIADEZ RUIZ GUERRA						

RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD							Funcionario responsable del Órgano o Unidad Orgánica
N° Rec.	Recomendación	Acciones concretas a ejecutar para la implementación de la recomendación	Medio de verificación	Fecha Final del plazo para implementar la recomendación	Órgano(s) o unidad(es) organica(s) responsable (s) de implementar la recomendación	Documento con la cual se asigna la recomendación al órgano o entidad orgánica	Nombres y Apellidos
1	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión - Huamachuco  Disponer a través del Gerente Municipal, a la Gerencia de Administración, al Área de Contabilidad Oficinas competentes sustentar consistentemente e integral con la documentación suficiente y apropiada el saldo revelado en el rubro contable Otras Cuentas del Activo (Neto).	1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES. 2. NOTA DE CONTABILIDAD N.º 28-2024 3. RESOLUCIÓN QUE CONFORMA EL COMITÉ DE TRANSFERENCIA.	- INFORME DE ANÁLISIS DE CUENTAS.	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	VIRGILIO RENATO CHUMPITAZI LEON
1	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión - Huamachuco  Disponer a través del Gerente Municipal, a la Gerencia de Administración, al Área de Contabilidad Oficinas competentes sustentar consistentemente e integral con la documentación suficiente y apropiada el saldo revelado en el rubro contable Otras Cuentas del Activo (Neto).	1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES. 2. NOTA DE CONTABILIDAD N.º 28-2024 3. RESOLUCIÓN QUE CONFORMA EL COMITÉ DE TRANSFERENCIA.	- INFORME DE ANÁLISIS DE CUENTAS.	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

1	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión - Huamachuco  Disponer a través del Gerente Municipal, a la Gerencia de Administración, al Área de Contabilidad Oficinas competentes sustentar consistentemente e integral con la documentación suficiente y apropiada el saldo revelado en el rubro contable Otras Cuentas del Activo (Neto).	1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES. 2. NOTA DE CONTABILIDAD N.º 28-2024 3. RESOLUCIÓN QUE CONFORMA EL COMITÉ DE TRANSFERENCIA.	INFORME DE INVENTARIO DE PROYECTOS EN EJECUCIÓN Y LIQUIDADOS	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	ALEJANDRO ELEAZAR ORTIZ GALARRETA RUBIO
1	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión - Huamachuco  Disponer a través del Gerente Municipal, a la Gerencia de Administración, al Área de Contabilidad Oficinas competentes sustentar consistentemente e integral con la documentación suficiente y apropiada el saldo revelado en el rubro contable Otras Cuentas del Activo (Neto).	INVENTARIO DE PLANES DE NEGOCIO (PROCOMPITE) AL AÑO FISCALIZADO	- INFORME DE PLANES DE NEGOCIO. - INFORME DE INVENTARIO DE PLANES DE NEGOCIO	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	LUCIO HENRRY CRUZ FERNANDEZ
1	Al Sr. Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión - Huamachuco  Disponer a través del Gerente Municipal, a la Gerencia de Administración, al Área de Contabilidad Oficinas competentes sustentar consistentemente e integral con la documentación suficiente y apropiada el saldo revelado en el rubro contable Otras Cuentas del Activo (Neto).	INVENTARIO DE PLANES DE NEGOCIO (PROCOMPITE) AL AÑO FISCALIZADO	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA PIP	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	GRAVIEL ANGEL IBAÑEZ GONZALES
2	AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión  Disponer al Gerente Municipal; en coordinación con la Gerencia de Administración y el área de contabilidad que adopte las acciones de implementación en la elaboración de los análisis de cuentas contables del rubro de Patrimonio, lo cual permita a la alta dirección tomar decisiones respecto a los saldos mostrados y que provienen de ejercicios anteriores	DETERMINACIÓN DE SALDOS CONTABLES	ANÁLISIS DE SALDOS CONTABLES	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA
3	AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión  Disponer al Gerente Municipal; para que la Gerencia de Administración - ÁREA DE CONTABILIDAD realicen acciones de conciliación con la información de los rubros de los rubros que administra la PROCURADURIA PÚBLICA MUNICIPAL y adopten todas las acciones de implementación sobre la Cuenta de Contingencias 9109 que se encuentran sobre estimadas hasta por un importe de S/ 16,208.15.	REGULARIZACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE LAS ETAPAS DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA ENTIDAD	INFORME DE AVANCE EN RELACIÓN A LAS DEMANDAS JUDICIALES EN CONTRA DE LA ENTIDAD	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MANUEL MARTIN SANCHEZ ACOSTA



Firmado digitalmente por  
CHANG MONTORYA Kalina  
Mildred FAU/2013/03/01  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-11-2025 14:56:20

5



## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

3	<p>AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión</p> <p>Disponer al Gerente Municipal; para que la Gerencia de Administración - ÁREA DE CONTABILIDAD realicen acciones de Conciliación con la información de expedientes que administra la PROCURADURIA PÚBLICA MUNICIPAL y adopten todas las acciones de implementación sobre la Cuenta de Contingencias 9109 que se encuentran sobre estimadas hasta por un importe de S/ 2,516,208.15.</p>	REGULARIZACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE LAS ETAPAS DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA ENTIDAD	NOTAS DE CONTABILIDAD	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA
4	<p>AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión</p> <p>Disponer al Gerente Municipal para que; la Gerencia de Administración, área de Contabilidad, Oficina de Control Patrimonial y demás áreas que involucran el rubro Propiedad Planta y Equipo realicen en todo momento el trabajo coordinado para diseñar la toma de inventario de bienes inmuebles y muebles en su integridad, la disposición de las obras terminadas, conclusión y Liquidación técnica financiera y su disposición final de obras, además de la conciliación de información en entre las áreas que administran su ejecución versus contable acompañado de la supervisión y monitoreo por la alta Dirección.</p>	<p>1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES</p> <p>2. INVENTARIO FISICO DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES</p>	INFORME DE INVENTARIO FINAL DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES Y SU RESPECTIVA DEPRECIACIÓN	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	VIRGILIO RENATO CHUMPITAZI LEON
4	<p>AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión</p> <p>Disponer al Gerente Municipal para que; la Gerencia de Administración, área de Contabilidad, Oficina de Control Patrimonial y demás áreas que involucran el rubro Propiedad Planta y Equipo realicen en todo momento el trabajo coordinado para diseñar la toma de inventario de bienes inmuebles y muebles en su integridad, la disposición de las obras terminadas, conclusión y Liquidación técnica financiera y su disposición final de obras, además de la conciliación de información en entre las áreas que administran su ejecución versus contable acompañado de la supervisión y monitoreo por la alta Dirección.</p>	<p>1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES</p> <p>2. INVENTARIO FISICO DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES</p>	INFORME DE INVENTARIO FINAL DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES Y SU RESPECTIVA DEPRECIACIÓN	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA



## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

4	AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión Disponer al Gerencia Municipal para que; la Gerencia de Administración, área de Contabilidad, Oficina de Control Patrimonial y demás áreas que involucran el rubro Propiedad Planta y Equipo realicen en todo momento el trabajo coordinado para diseñar la toma de inventario de bienes inmuebles y muebles en su integridad, la disposición de las obras terminadas, conclusión y Liquidación técnica financiera y su disposición final de obras, además de la conciliación de información en entre las áreas que administran su ejecución versus contable acompañado de la supervisión y monitoreo por la alta Dirección.	1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES 2. INVENTARIO FISICO DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES	INFORME DE INVENTARIO FINAL DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES Y SU RESPECTIVA DEPRECIACIÓN	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	GRAVIEL ANGEL IBAÑEZ GONZALES
4	AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión Disponer al Gerencia Municipal para que; la Gerencia de Administración, área de Contabilidad, Oficina de Control Patrimonial y demás áreas que involucran el rubro Propiedad Planta y Equipo realicen en todo momento el trabajo coordinado para diseñar la toma de inventario de bienes inmuebles y muebles en su integridad, la disposición de las obras terminadas, conclusión y Liquidación técnica financiera y su disposición final de obras, además de la conciliación de información en entre las áreas que administran su ejecución versus contable acompañado de la supervisión y monitoreo por la alta Dirección.	1. SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES 2. INVENTARIO FISICO DE BIENES, MUEBLES E INMUEBLES	INFORME DETALLADO DEL INVENTARIO DE PROYECTOS AL AÑO FISCALIZADO (EXPEDIENTE TÉCNICO. EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRAS)	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	ALEJANDRO ELEAZAR ORTIZ GALARRETA RUBIO
5	AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión  Disponer al Gerente Municipal; para que la Gerencia de Administración - ÁREA DE CONTABILIDAD y la GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA realicen acciones de implementación de la deficiencia en mención; siendo la Gerencia de Administración Tributaria la que proporcione la información detallada con la Conciliación de la información con el área de Contabilidad de las Cuentas por Cobrar las mismas que deben estar debidamente clasificadas y registradas.	ANALIZAR, EVALUAR Y EMITIR INFORME DECLARANDO "INAPLICABLE"	INFORME TÉCNICO	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIA CAROLINA ESCOBEDO REYES



## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

6	<p>AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión</p> <p>Disponer al Gerente Municipal; para que la Gerencia de Administración - ÁREA DE CONTABILIDAD y la GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA realicen la implementación de la deficiencia comunicada en aplicabilidad de la Directiva Nº 002-2023-MPSC "Determinación de la provisión de saldos por cobrar, castigo de las deudas de cobranza dudosa de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión. En la misma se detallan los factores de del grado de morosidad %, por la provisión de las Cuentas de Cobranza dudosa, las mismas que deben ser Informadas por parte de la Gerencia de Administración Tributaria (GAT) al Área de Contabilidad, además de estar debidamente clasificadas y registradas.</p>	<p>1. ACTO RESOLUTIVO</p> <p>2. REGISTRO DE NOTAS CONTABLES</p>	<p>INFORME TÉCNICO DE PROVISIÓN DE CUENTAS DUDOSAS POR COBRAR</p>	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIA CAROLINA ESCOBEDO REYES
6	<p>AL Señor Alcalde de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión</p> <p>Disponer al Gerente Municipal; para que la Gerencia de Administración - ÁREA DE CONTABILIDAD y la GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA realicen la implementación de la deficiencia comunicada en aplicabilidad de la Directiva Nº 002-2023-MPSC "Determinación de la provisión de saldos por cobrar, castigo de las deudas de cobranza dudosa de la Municipalidad Provincial Sánchez Carrión. En la misma se detallan los factores de del grado de morosidad %, por la provisión de las Cuentas de Cobranza dudosa, las mismas que deben ser Informadas por parte de la Gerencia de Administración Tributaria (GAT) al Área de Contabilidad, además de estar debidamente clasificadas y registradas.</p>	<p>1. ACTO RESOLUTIVO</p> <p>2. REGISTRO DE NOTAS CONTABLES</p>	<p>INFORME TÉCNICO DE PROVISIÓN DE CUENTAS DUDOSAS POR COBRAR</p>	04/09/2026		004-2025-MPSC/A	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA

El presente Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior es aprobado por SANTOS MELQUIADEZ RUIZ GUERRA - ALCALDE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SÁNCHEZ CARRIÓN - HUAMACHUCO, el día 14/10/2025, comprometiéndose a remitir al Órgano de Control Institucional o a la Contraloría General de la República, la documentación que sustente las acciones adoptadas para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior.

**Titular de la Unidad o Responsable de la dependencia** SANTOS MELQUIADEZ RUIZ GUERRA

**Cargo:** ALCALDE

**Funcionario responsable del monitoreo del proceso de implementación de las recomendaciones (2)** AVILA CABALLERO, ADRIAN

**Cargo:** GERENTE MUNICIPAL

CHANG MONTOYA Karina  
Mildred FAU 20131378972  
**Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (2)** VIRILIO RENATO CHUMPITAZI LEON

**Cargo:** OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Recomendación: 1



## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA	Cargo:	OFICINA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Recomendación: 1
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	ALEJANDRO ELEAZAR ORTIZ GALARRETA RUBIO	Cargo:	GERENTE DE INFRAESTRUCTURA	Recomendación: 1
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	LUCIO HENRRY CRUZ FERNANDEZ	Cargo:	GERENTE DE DESARROLLO ECONÓMICO LOCAL	Recomendación: 1
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	GRAVIEL ANGEL IBAÑEZ GONZALES	Cargo:	JEFE DE OFICINA DE CONTROL PATRIMONIAL	Recomendación: 1
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA	Cargo:	OFICINA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Recomendación: 2
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MANUEL MARTIN SANCHEZ ACOSTA	Cargo:	PROCURADURIA	Recomendación: 3
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA	Cargo:	OFICINA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Recomendación: 3
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	VIRGILIO RENATO CHUMPITAZI LEON	Cargo:	OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	Recomendación: 4
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA	Cargo:	OFICINA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Recomendación: 4
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	GRAVIEL ANGEL IBAÑEZ GONZALES	Cargo:	JEFE DE OFICINA DE CONTROL PATRIMONIAL	Recomendación: 4
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	ALEJANDRO ELEAZAR ORTIZ GALARRETA RUBIO	Cargo:	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	Recomendación: 4
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIA CAROLINA ESCOBEDO REYES	Cargo:	GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Recomendación: 5
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIA CAROLINA ESCOBEDO REYES	Cargo:	GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Recomendación: 6
Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)	MARIO JOSUE RODRIGUEZ DAZA	Cargo:	OFICINA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Recomendación: 6

(1) El Titular de la entidad suscribe obligatoriamente el Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior, lo cual implica su aprobación.

(2) Funcionario designado por el Titular de la entidad o Responsable de la dependencia como responsable del monitoreo del proceso de implementación a las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior. Suscribe obligatoriamente el Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del mencionado informe.

(3) Funcionario responsable(s) del órgano(s) o unidad(es) orgánica(s) a cargo de la implementación de la(s) recomendación(es). Suscribe(n) obligatoriamente el Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior.

