

*Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres  
Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana*

Tacna, 04 de Agosto de 2025

**OFICIO N° 000944-2025-CG/OC0472**

Señor:

**Luis Santiago Julio Trabuco Vizcarra**

Responsable del Portal de Transparencia Estándar

Jefe de la Oficina de Tecnologías de la Información y comunicaciones

**Municipalidad Provincial de Tacna**

Calle Inclán N° 404

**Tacna/Tacna/Tacna**

**Asunto** : Publicación del estado de implementación de recomendaciones de informes de servicio de control posterior orientadas a mejorar la gestión de la entidad.

**Referencia** : Directiva N° 009-2023-CG/SESNC "Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicio de Control Posterior, Seguimiento y Publicación" aprobada con Resolución de Contraloría N° 263-2023-CG de 12 de julio de 2023.

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a fin de dar cumplimiento al literal a) del numeral 7.3.1 de la normativa de la referencia, que establece lo siguiente:

*"Las recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad derivadas de los informes de control (...) se publican en el Portal de Transparencia Estándar de la entidad, mediante el Anexo N°3. Formato para la publicación del estado de las recomendaciones del informe de servicio de control posterior, orientadas a mejorar la gestión de la entidad (...)"*

En ese sentido, **se remite el Anexo N° 3 Formato para la publicación del estado de las recomendaciones del informe de servicio de control posterior, orientadas a mejorar la gestión de la entidad**, en tres (3) folios, correspondiente al semestre de **Enero - Junio del periodo 2025**, a fin de que sirva disponer a quien corresponda la publicación de lo indicado en el portal de transparencia estándar de la entidad.

Cabe precisar, que **dicho documento debe ser publicado en el Portal de Transparencia Estándar de la entidad y en el plazo máximo de tres (3) días hábiles** contados a partir del día siguiente de recibido el presente, según lo establecido en el literal d) del numeral 7.3.1 de la Directiva.

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

Atentamente,

Documento firmado digitalmente  
**Maria Del Rosario Eyzaguirre Berrios**  
Jefa del Órgano de Control Institucional (e)  
Municipalidad Provincial de Tacna  
Contraloría General de la República

(MEB/rlm)

Nro. Emisión: 01532 (0472 - 2025) Elab:(U64027 - 0472)



Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://verificadoc.contraloria.gob.pe/verificadoc/inicio.do> e ingresando el siguiente código de verificación: **DEYNQTQ**





Anexo N° 3: Formato para la publicación del estado de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior orientadas a mejorar la gestión de la entidad

| ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN |                                                                         |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| "Implementación de recomendaciones de los informes de servicio de control posterior, seguimiento y publicación"                   |                                                                         |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |
| Entidad sujeta a control:                                                                                                         | MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TACNA                                       |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |
| Órgano/ unidad orgánica de la Contraloría General de la Republica u Órgano de control Institucional a cargo del seguimiento:      | ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TACNA |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |
| Periodo de seguimiento:                                                                                                           | Enero – Junio 2025                                                      |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |
| N° DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR                                                                                  | TIPO DE INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR                       | N° DE RECOMENDACIÓN | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN |
| 040-2023-2-0472                                                                                                                   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO                                               | 3                   | Al titular de la entidad, establecer en el Manual de Procedimientos correspondiente a la Sub Gerencia de Transporte y Seguridad Vial de la Gerencia de Transportes y seguridad ciudadana, la trazabilidad del proceso para la recepción, tramitación, registro, cobro y procedimiento administrativo sancionador de las papeletas por infracción al Reglamento Nacional de Tránsito.                                                                                                                                                                                                                                                                      | Proceso                    |
| 038-2023-2-0472                                                                                                                   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO                                               | 4                   | Al titular de la Entidad, disponga a la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Modernización Institucional en coordinación con la Oficina General de Atención al Ciudadano y Gestión Documentaria, la Gerencia Municipal y la Oficina General de Gestión de Recursos Humanos, la emisión de procedimientos o lineamientos para la atención de solicitudes de nivelación de ingresos por pactos colectivos que establezcan las competencias de las unidades orgánicas que intervienen en el proceso.                                                                                                                                               | Proceso                    |
| 038-2023-2-0472                                                                                                                   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO                                               | 3                   | Al titular de la Entidad, disponga a la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Modernización Institucional en coordinación con la Oficina General de Gestión de Recursos Humanos, la emisión y/o actualización de Cuadro de Asignación de Personal, Cuadro de Asignación de Personal provisional o Cuadro de Puestos y Presupuesto Analítico de personal, a fin de efectuar un procedimiento regular de incorporación del personal repuesto judicialmente, ya que la incorporación de los mismos se ha venido realizando de manera definitiva en la modalidad del régimen laboral de la actividad privada, esto es el Decreto Legislativo n° 728. | Proceso                    |
| 018-2023-3-0577                                                                                                                   | AUDITORIA FINANCIERA                                                    | 1                   | El jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas disponga al responsable de la Oficina de Contabilidad en cumplimiento de sus funciones elaborar un plan de trabajo para que el personal de planta o contratar a terceros y realizar los análisis detallados de todas las cuentas y sus divisionarias contables del activo, pasivo y patrimonio del periodo 2022, en un plazo perentorio de 30 días hábiles.                                                                                                                                                                                                                                    | Implementada               |

Anexo N° 3: Formato para la publicación del estado de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior orientadas a mejorar la gestión de la entidad

| ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN |                                                                         |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| "Implementación de recomendaciones de los informes de servicio de control posterior, seguimiento y publicación"                   |                                                                         |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |
| Entidad sujeta a control:                                                                                                         | MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TACNA                                       |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |
| Órgano/ unidad orgánica de la Contraloría General de la Republica u Órgano de control Institucional a cargo del seguimiento:      | ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TACNA |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |
| Periodo de seguimiento:                                                                                                           | Enero – Junio 2025                                                      |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |
| N° DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR                                                                                  | TIPO DE INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR                       | N° DE RECOMENDACIÓN | RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN |
| 018-2023-3-0577                                                                                                                   | AUDITORIA FINANCIERA                                                    | 2                   | Se recomienda a la Procuraduría Pública Municipal, que es necesario coordinar con la Oficina de Contabilidad para actualizar la información de los procesos judiciales en el aplicativo del MEF, en función a los actuados procesales que le sean notificados. 1 Adicionalmente, coordinar con el Jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas para que disponga a quien corresponda hacer un seguimiento periódico mensual a la Procuraduría a fin de contar con la información real de las contingencias generadas por demandas y/o sentencias judiciales, inclusive lo correspondiente a expedientes arbitrales, notificados a dicha Area de Defensa de la Entidad, para obtener el conocimiento oportuno de las posibles contingencias y/o deudas en contra de la Entidad, sin perjuicio de la información que luego actualice la Procuraduría Pública en el mencionado aplicativo MEF, lo que permitirá a la Administración hacer el contraste entre la información considerada en el aplicativo MEF, y lo comunicado mensualmente por Procuraduría, a efectos de mitigar los riesgos inherentes y de control en la Procuraduría Pública Municipal y la Oficina de Contabilidad. | Implementada               |
| 018-2023-3-0577                                                                                                                   | AUDITORIA FINANCIERA                                                    | 3                   | Que, el Gerente Municipal disponga al Jefe de la Oficina General Administración y Finanzas realizar el inventario físico y valorizado de los rubros 1501 Edificios y Estructuras y 1502 Activos no Producidos en un plazo de 30 días a efectos de depurar y sanear los saldos contables del rubro de Propiedad, Planta y Equipo de la Municipalidad Provincial de Tacna al 31 de diciembre de 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Implementada               |
| 020-2023-3-0577                                                                                                                   | AUDITORIA FINANCIERA                                                    | 1                   | Que, el Jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas disponga que las Oficinas de Contabilidad y Tesorería, identifiquen y sustenten la diferencia de S/ 10 774 443 de la conciliación del saldo de balance de la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos con el saldo financiero, contable al 31 de diciembre de 2022, para efectuar los ajustes contables que correspondan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No implementada            |