

Ficha Resumen - Informe de Control Posterior

Informe emitido por las SOA

I. Información general de informes de control posterior:

N° de informe:	019-2023-3-0567		
Título del informe:	INFORME DE AUDITORIA CON DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
Objetivo de la auditoría:	A)EMITIR OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS PREPARADOS POR LA ENTIDAD A UNA FECHA DETERMINADA, DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES PRESUPUESTALES Y LEGALES APLICABLES. B)EMITIR OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS POR LA ENTIDAD A UNA FECHA DETERMINADA, DE ACUERDO CON EL MARCO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE.		
Nombre SOA:	SANTOS ESPINOZA Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA		
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE BELLAVISTA-CALLAO		
Monto auditado:	S/ 70,596.40		
Monto examinado:	S/ 70,596.40		
Ubigeo:	Región: P. C. DEL CALLAO	Provincia: PROV. CONST. DEL CALLAO	Distrito: BELLAVISTA
Fecha de emisión de informe:	15/05/2023		
Unidad orgánica que emite el informe:	GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DEL CALLAO		

II. Tipo de servicio de control posterior:

Item	Tipo de control:	(marcar con "X")
1	Auditoría de Cumplimiento	
2	Auditoría Financiera	X
3	Auditoría de Desempeño	

III. Resultados del servicio de control posterior:

1	Observaciones / Salvedades: Abstención de Opinión Fuimos contratados para auditar los estados financieros adjuntos de la Municipalidad Distrital de Bellavista - Callao, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, que comprende el estado de situación financiera, el estado de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado en esa fecha, así como el resumen de principios contables significativos
---	--

	y otras notas explicativas. Debido a la importancia de los asuntos descritos en los Fundamentos para una Abstención de Opinión, no hemos podido obtener evidencia de auditor(a que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos de la Municipalidad Distrital de Bellavista - Callao, al 31 de diciembre de 2022. Fundamentos para una Abstención de Opinión 1. Al 31 de diciembre de 2022 continúan pendiente de regularización saldos de ejercicios anteriores de cuentas significativas del estado de situación Financiera. 2. Al 31 de diciembre de 2022 los saldos del efectivo y equivalente de efectivo por S/ 5, 994, 022.46, no cuentan con información suficiente y apropiada para validar la razonabilidad de sus saldos a dicha fecha. 3. Al 31 de diciembre de 2022 los saldos de las cuentas por cobrar neto por S/ 53, 369,382.61, no cuentan con información suficiente y apropiada para validar la razonabilidad de sus saldos a dicha fecha. 4. Al 31 de diciembre de 2022 las cuentas 1501 Edificios y Estructuras y 1502 Activos No Producidos, del rubro Propiedad, Planta y Equipo, no cuentan con inventario físico que permita evidenciar su estado situacional (existencia física, el estado de conservación y costo individual de cada obra), a fin de sustentar adecuadamente sus saldos contables netos ascendentes a S/ 91, 260,430.93 a dicha fecha. 5. Otras Cuentas del Pasivo-Otros por S/ 3, 601,972.31 al 31 de diciembre de 2022, carece de análisis de saldos con información detallada y complementaria, lo cual no permite validar la razonabilidad de la presentación de su saldo a dicha fecha. 6. No proporcionaron información para la evaluación de los Gastos de Personal por S/ 19, 774,657.79 al 31 de diciembre de 2022.
2	Recomendaciones: No se formularon recomendaciones.