CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO

INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 079-2024-0398-SCE

SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO, DEPARTAMENTO DE HUÁNUCO

"RECAUDACIÓN, REGISTRO, CUSTODIA Y DEPÓSITO DE LOS RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS E IMPUESTOS MUNICIPALES"

PERÍODO: 2 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

TOMO I DE V

12 DE DICIEMBRE DE 2024

HUÁNUCO - PERÚ

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

0729

0792024203980 0

00001

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO Nº 079-2024-2-0398-SCE

"RECAUDACIÓN, REGISTRO, CUSTODIA Y DEPÓSITO DE LOS RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS E IMPUESTOS MUNICIPALES"

ÍNDICE

	DENOMINACIÓN	Nº Pág.
I.	**ANTECEDENTES**	
	1. Origen	3
	2. Objetivo	3
	3. Materia de Control y Alcance	3
	4. De la entidad	4
	5. Notificación del Pliego de Hechos	4
II.	**ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR**	5
	Servidores de la Municipalidad Provincial de Ambo recaudaron fondos públicos por los rubros de impuestos municipales y recursos directamente recaudados, los cuales no fueron depositados de manera íntegra a las cuentas corrientes de la entidad, desconociéndose su destino; además, recaudaciones diarias no fueron depositadas dentro del plazo establecido por la normativa de tesorería, situación que ocasionó un perjuicio económico por S/ 42 146,04	
III.	**ARGUMENTOS JURÍDICOS**	59
IV.	**IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS INVOLUCRADAS EN LOS HECHOS ESPECÍFICOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES**	60
V.	**CONCLUSIÓN**	60
VI.	**RECOMENDACIONES**	60
VII	**APÉNDICES**	61

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 079-2024-2-0398-SCE

"RECAUDACIÓN, REGISTRO, CUSTODIA Y DEPÓSITO DE LOS RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS E IMPUESTOS MUNICIPALES"

PERÍODO: 2 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2024

I. ANTECEDENTES

1. Origen

El Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad a la Municipalidad Provincial de Ambo, en adelante la "Entidad", corresponde a un servicio de control posterior programado en el Plan Anual de Control de 2024 del Órgano de Control Institucional a cargo del servicio, registrado en el Sistema de Control Gubernamental - SCG con la orden de servicio n.° 2-0398-2024-007, comunicado mediante oficio n.° 000571-2024-CG/OC0398 de 31 de octubre de 2024, en el marco de lo previsto en la Directiva n.º 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad", aprobado con Resolución de Contraloría n.º 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y modificatorias.

2. Objetivo

Determinar si el proceso de recaudación, registro, custodia y depósito de los recursos directamente recaudados e impuestos municipales de la Municipalidad Provincial de Ambo por el periodo de enero 2020 a setiembre 2024, se realizó de conformidad con la normativa aplicable y disposiciones internas vigentes.

3. Materia de Control y Alcance

Materia de Control

La materia de control comprende la revisión a la documentación relacionada a la recaudación, registro, custodia y depósito de los Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales de la Municipalidad Provincial de Ambo, en el periodo enero 2020 a setiembre 2024; ante ello, se evidenció el accionar del responsable de la oficina de Tesorería que no efectúo los depósitos de manera íntegra a las cuentas de la entidad por el concepto de Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales, además de realizar depósitos de lo recaudado fuera de los plazos establecidos en la normativa aplicable, siendo esto un proceder continuo.

Hecho que ha ocasionado un perjuicio económico a la Entidad hasta por S/42 146,04, al no haberse efectuado los depósitos de la recaudación diaria de los ingresos municipales por conceptos de Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales a las cuentas corrientes de la Municipalidad Provincial de Ambo.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Alcance

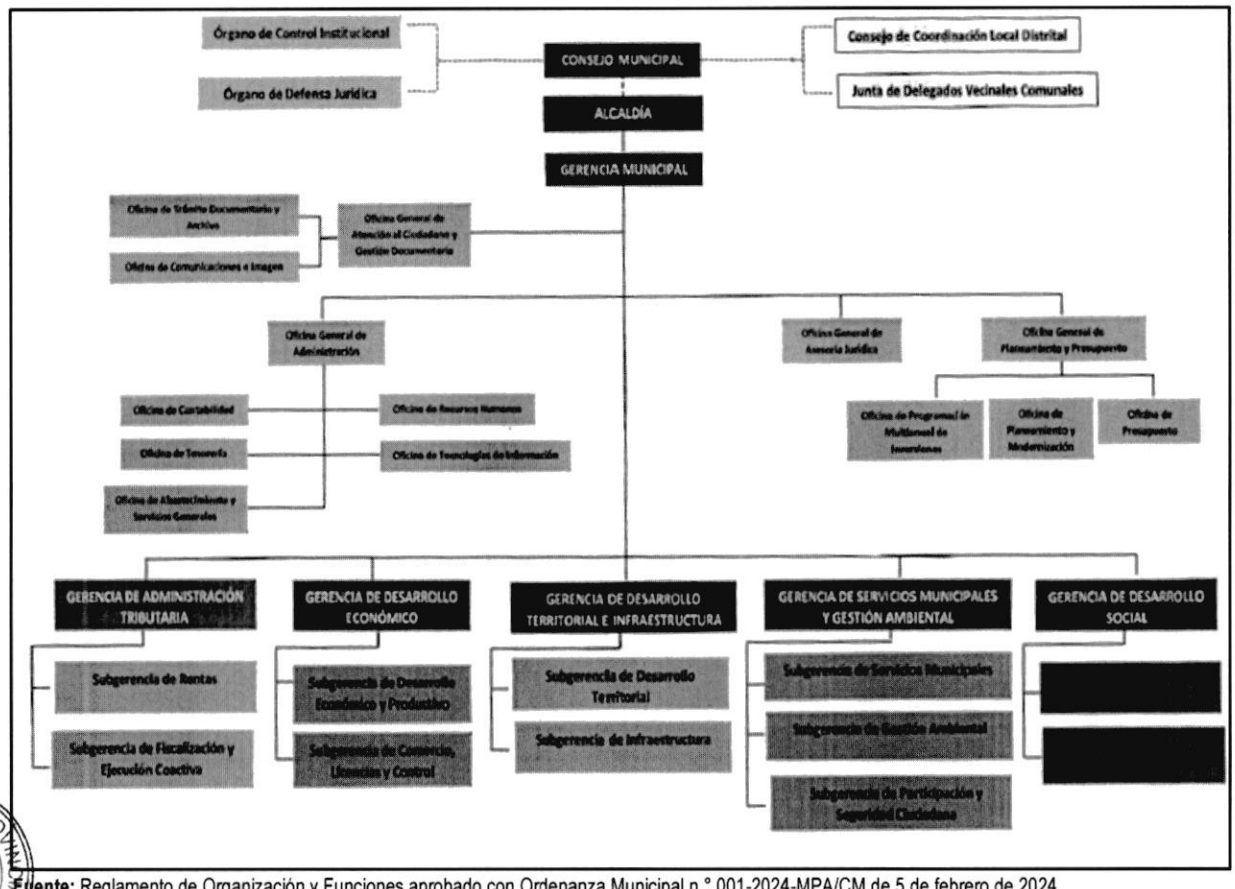
El Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Responsabilidad se realizará por parte del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Ambo y comprende el periodo de 2 de enero de 2020 hasta el 30 de setiembre de 2024.

4. De la entidad

La Municipalidad Provincial de Ambo, pertenece al nivel de gobierno local, que tiene personería jurídica de derecho público y plena capacidad para el cumplimiento de sus fines; con autonomía política, económica y administrativa en asuntos de su competencia; su organización, competencias, regímenes económicos, entre otros, se encuentra regulado por la Ley n.° 27972, Ley Orgánica de Municipalidad, y tiene por finalidad representar al vecindario, promoviendo la adecuada prestación de los servicios públicos locales y el desarrollo integral, sostenible y armónico de su circunscripción.

A continuación, se muestra la estructura orgánica gráfica de la Entidad:

Imagen n.° 1
Estructura Orgánica de la Entidad



Fuente: Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal n.° 001-2024-MPA/CM de 5 de febrero de 2024.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

5. Notificación del Pliego de Hechos

En aplicación de lo dispuesto en el numeral 7.30 de las Normas Generales de Control Gubernamental, aprobada por Resolución de Contraloría n.° 295-2021-CG de 23 de diciembre de 2021 y modificatorias; la Directiva n.° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad" aprobada por Resolución de Contraloría n.° 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y modificatorias; y, en el marco normativo que regula la notificación electrónica emitida por la Contraloría General de la

República, mediante Resolución de Contraloría n.° 102-2022-CG de 12 de marzo de 2022, que aprueba la Directiva n.° 007-2022-CG/DOC "Notificaciones Electrónicas en el Sistema Nacional de Control", se cumplió con el procedimiento de notificación del Pliego de Hechos a las personas comprendidas en los hechos con evidencias de presunta irregularidad a fin que formulen sus comentarios o aclaraciones.

II. ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR

SERVIDORES DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO RECAUDARON FONDOS PÚBLICOS POR LOS RUBROS DE IMPUESTOS MUNICIPALES Y RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS, LOS CUALES NO FUERON DEPOSITADOS DE MANERA ÍNTEGRA A LAS CUENTAS CORRIENTES DE LA ENTIDAD, DESCONOCIÉNDOSE SU DESTINO; ADEMÁS, RECAUDACIONES DIARIAS NO FUERON DEPOSITADAS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO POR LA NORMATIVA DE TESORERÍA, SITUACIÓN QUE OCASIONÓ UN PERJUICIO ECONÓMICO POR S/42 146,04

De la revisión a la documentación recopilada relacionada a la recaudación, custodia, depósito y registro de los rubros: "09 – Recursos Directamente Recaudados" y "08 – Impuestos Municipales" de la Municipalidad Provincial de Ambo[1], en el periodo enero 2020 a setiembre 2024, se evidenció el accionar del jefe de la oficina de Tesorería, Florencio Bartolo Sebastián, que no efectuó la totalidad de los depósitos recaudados; y, efectuó los depósitos a las cuentas de la Entidad con un atraso de entre uno (1) a veintiocho (28) días hábiles posteriores a su recaudación, siendo esto un proceder continuo.

Todo ello, sin que los gerentes de Administración y Recursos Humanos; María Lucila Sánchez Minaya y Arturo Gustavo Chacón Cruz; y, los gerentes de la Oficina General de Administración; Víctor Waldit Laurencio Calixto, Yonel Inocencio Aróstegui, Juan Edilio Simón Salazar y Elmo Martin Acosta, cumplieran con las responsabilidades propias de su cargo, no planearon, no organizaron ni dirigieron los procesos técnicos del Sistema Administrativo de Tesorería en relación a la recaudación diaria por los rubros Recursos Directamente Recaudados, en adelante "RDR", e Impuestos Municipales, en adelante "IM".

Con dicho accionar inobservó lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15. Situación que ocasionó un perjuicio económico a la Municipalidad Provincial de Ambo por S/42 146,04.

Sobre los hechos descritos es importante precisar lo siguiente:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

[1] En adelante, la "Entidad".

1. ANTECEDENTES

Sobre el proceso de recaudación, custodia, depósito y registro por los rubros: Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales

La Comisión de Control mediante oficio n.° 012-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 15 de noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 5**), requirió el Manual de Procedimiento[2] (MAPRO) de la Entidad; en atención a ello, el Jefe de la oficina General de Planeamiento y Presupuesto remitió[3] el informe n.° 062-2024-MPA/OGPP/OPM de 15 de noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 7**) emitido por el Jefe de la oficina de Planeamiento y Modernización, quién precisó que la Entidad no cuenta con éste[4]; en ese sentido, al no contar la Entidad con el referido manual, se requirió[5] a la Gerencia de la oficina General de Administración[6] que describa de manera secuencial el flujo del proceso de recaudación, custodia, depósito y registro por captación Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales.

Sobre el particular, a través del oficio n.° 033-2024-MPA/OGA de 12 de noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 9**), el señor Elmo Martín Acosta, gerente de la oficina General de Administración, informó sobre el citado proceso, según detalle:

"FLUJO DE PROCESO DE RECAUDACIÓN, CUSTODIA, DEPOSITO Y REGISTRO POR CAPTACIÓN DE IMPUESTOS MUNICIPALES Y RDR

PROCESOS	ADMINISTRADO	TRIBUTACIÓN IMPUESTOS MUNICIPALES	RECAUDACIÓN - RDR	ÁREA DE CAJA	OFICINA DE TESORERÍA
ORDEN DE PAGO.	El proceso de pago inicia cuando el administrado o el contribuyente se apersona a las ventanillas de la municipalidad provincia de ambo, para efectuar algún tipo de pago. (impuestos municipales o tributos).	En esta ventanilla, se emiten órdenes de pago de impuestos municipales. (predial, vehicular, alcabala, etc.). Con la orden emitida, el administrado se acerca a caja. Al final del día la responsable de tributación imprime el reporte de ingresos de impuestos municipales.	En esta ventanilla se emiten recibos de pago de acuerdo a texto único de procedimiento administrativo-TUPA. Con la orden emitida, el administrado se acerca a caja. Al final del día la responsable de recaudación imprime el reporte de ingresos RDR, para el cierre		

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

[2] Correspondiente al periodo: 1 de enero de 2020 al 30 de setiembre de 2024.
[3] A través del oficio n.° 027-2024-MPA-OGPP de 18 de noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 6**).
[4] Asimismo, mediante Informe n.° 325-2024-MPA/SGR de 18 de noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 43**), la Subgerencia de Rentas precisó que: "[...] a partir del ejercicio 2023 a la fecha no existe ninguna directiva relacionada a la Recaudación, custodia, deposito y registros de los Recursos Directamente Recaudados e Impuestos en la Municipalidad Provincial de Ambo correspondiente al periodo 2020 a setiembre 2024, tampoco el respectivo documento de aprobación.
[5] Mediante oficio n° 005-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 6 noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 8**).
[6] A cargo del señor Elmo Martín Acosta.

PROCESOS	ADMINISTRADO	TRIBUTACIÓN IMPUESTOS MUNICIPALES	RECAUDACIÓN - RDR	ÁREA DE CAJA	OFICINA DE TESORERÍA
RECAUDACIÓN	Con la orden de pago o con el recibo emitido por la ventanilla de tributación o recaudación se acerca a efectuar el pago a caja			• El responsable de caja identifica el tipo y el concepto a pagar por el administrado. Recibe el dinero y emite el comprobante de pago, por el concepto pagado. • Al final del día la responsable de caja hace su cierre y realiza su cuadre del efectivo con el reporte emitido por área de tributación y recaudación. • Una vez realizado el cuadre se entrega el dinero al TESORERO para su depósito respectivo, juntamente con 7 reportes para su visacion en señal de conformidad. • Y por último se hace la entrega de los reportes visados por el tesorero y administrador a las respectivas gerencias para su conocimiento: Gerencia Municipal, Gerencia de Desarrollo Económico, Área de recaudación, oficina de Administración y tesorería. Y se archivan en caja 2 reportes.	
DEPÓSITO					Recibido el dinero del responsable de caja, el tesorero deposita en el banco a las cuentas corrientes de RDR e impuestos municipales de la municipalidad provincial de ambo, en un plazo no mayor a 24 horas siguientes al día recaudado. Luego se realiza el registro en el sistema integrado SIAF, se realiza el determinado y el recaudado teniendo como referencia el reporte otrogado por responsable de caja. Y por último se archiva el baucher y el reporte.

[...]"

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Por otro lado, es de indicar que las recaudaciones efectuadas por la Entidad por los rubros de RDR e IM a través de la Unidad de Caja, deben ser depositadas a las siguientes cuentas corrientes[7]:

N°	Número de Cuenta Corriente	A nombre de:	Tipo de Recurso	Moneda
1	00-481-034639	Municipalidad Provincial de Ambo	09. Recursos Directamente Recaudados (RDR)	Soles
2	00-481-034647	Municipalidad Provincial de Ambo	08. Impuestos Municipales (IM)	Soles

Respecto a los responsables del manejo de las cuentas corrientes bancarias de la Entidad en los periodos 2020 al 2024

A continuación, se detalla a los responsables de las cuentas corrientes bancarias de la Entidad[8]:

- **Periodo 2020**
  Mediante Resolución de Alcaldía n.° 015-2020-MPA/A de 23 de enero de 2020 (**Apéndice n.° 12**), se aprobó a los responsables del manejo de cuentas bancarias:

DNI	APELLIDOS Y NOMBRES	TIPO RESPONSABLE	CARGO
22705956	Bartolo Sebastián Florencio	Titular	Tesorero
22509199	Sánchez Minaya María Lucila	Titular	Director OGA
60207136	Cuellar Venturo Luzber	Suplente	Asistente Adm.

- **Periodo 2021**
  Es de señalar, que el señor Elmo Martin Acosta, gerente de la oficina General de Administración precisó[9] que: "[...] los responsables titulares y suplentes del manejo de Cuentas Bancarias para el año 2021, son los mismos responsables del año 2020". (el subrayado es nuestro).

  Es de indicar, que con Resolución de Alcaldía n.° 197-2021-MPA/A de 13 de octubre de 2021 (**Apéndice n.° 13**), se designó en condición de suplente como responsable del manejo de cuentas bancarias de la Entidad, al señor José Luis Soria Astete, en su calidad de Gerente Municipal.

- **Periodo 2022**
  A través de la Resolución de Alcaldía n.° 180-2022-MPA/A de 8 de junio de 2022 (**Apéndice n.° 14**), se aprobó a los responsables del manejo de cuentas bancarias:

DNI	APELLIDOS Y NOMBRES	TIPO RESPONSABLE	CARGO
22705956	Bartolo Sebastián Florencio	Titular	Tesorero
22521419	Chacón Cruz Arturo Gustavo	Titular	Director OGA
22520318	Soria Astete José Luis	Suplente	Gerente Municipal
60207136	Cuellar Venturo Luzber	Suplente	Asistente Adm.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

[7] Información recabada mediante "Acta de recopilación de información" de 18 de octubre de 2024, Acta de recopilación de información" de 18 de octubre de 2024, correspondientes a las cuentas corrientes vigentes de los rubros RDR e IM;y, a los responsables (titulares y suplentes) de dichas cuentas por los periodos 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024. (**Apéndice n.° 10**)
[8] Remitido a través del oficio n.° 047-2024-MPA/OGACyGD-ABC. de 12 de noviembre de 2024 (**Apéndice n.° 11**).
[9] A través del "Acta de recopilación de información" de 18 de octubre de 2024 Acta de recopilación de información" de 18 de octubre de 2024, correspondientes a las cuentas corrientes vigentes de los rubros RDR e IM;y, a los responsables (titulares y suplentes) de dichas cuentas por los periodos 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024. (**Apéndice n.° 10**).

- **Periodo 2023**

Mediante Resolución de Alcaldía n.° 025-2023-MPA/A de 10 de enero de 2023 (**Apéndice n.° 15**), se aprobó los responsables del manejo de cuentas bancarias:

DNI	APELLIDOS Y NOMBRES	TIPO RESPONSABLE	CARGO
22705956	Bartolo Sebastián Florencio	Titular	Tesorero
44691103	Víctor Waldit Laurencio Calixto	Titular	Gerente de la oficina General de Administración
60207136	Grover Lucio Vásquez Salazar	Suplente	Gerente Municipal
42308622	Yonel Inocencio Arostegui	Suplente	Gerente de la oficina General de Planeamiento y Presupuesto

Posteriormente, con Resolución de Alcaldía n.° 440-2023-MPA/A de 22 de diciembre de 2023 (**Apéndice n.° 16**), se designó al señor Juan Edilio Simón Salazar, gerente de la oficina General de Administración, en reemplazo del señor Víctor Waldit Laurencio Calixto, como responsable Titular del manejo de las cuentas bancarias de la Entidad.

DNI	APELLIDOS Y NOMBRES	TIPO RESPONSABLE	CARGO
22705956	Bartolo Sebastián Florencio	Titular	Tesorero
44691103	Juan Edilio Simón Salazar	Titular	Gerente de la oficina General de Administración
60207136	Grover Lucio Vásquez Salazar	Suplente	Gerente Municipal
42308622	Yonel Inocencio Arostegui	Suplente	Gerente de la oficina General de Planeamiento y Presupuesto

- **Periodo 2024**

Mediante Resolución de Alcaldía n.° 240-2024-MPA/A de 12 de julio de 2024 (**Apéndice n.° 17**), se aprobó los responsables del manejo de cuentas bancarias:

DNI	APELLIDOS Y NOMBRES	TIPO RESPONSABLE	CARGO
42527837	Martin Acosta Elmo	Titular	Gerente de la oficina de Administración
22705956	Bartolo Sebastián Florencio	Titular	Tesorero
22749778	Grover Lucio Vásquez Salazar	Suplente	Gerente Municipal
46019683	Wilgen Sabino Ventura	Suplente	Jefe de la oficina General de Planeamiento Y Presupuesto

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

2. SOBRE EL PROCESO DE RECAUDACIÓN, CUSTODIA, DEPÓSITO Y REGISTRO POR CAPTACIÓN DE RDR E IM

El proceso de recaudación inicia con la captación de los pagos efectuados por los administrados o contribuyentes (por los rubros de RDR e IM); para lo cual, primeramente se apersonan a las ventanillas de Tributación (para IM) y/o Recaudación (para RDR), las cuales emiten órdenes de pago por los impuestos municipales y recibos de pago de acuerdo a Texto Único de Procedimiento Administrativo (TUPA) de la Entidad, respectivamente. Seguidamente, se apersonan con la orden de pago y/o recibo de pago, a efecto de cancelar los impuestos municipales y/o tributos en la Unidad de Caja, emitiéndose el comprobante de pago por el concepto cancelado.

Es de indicar, que al concluir el horario laboral, el responsable de la Unidad de Caja hace el cierre por el importe recaudado y contrastándolo con los "Reportes detallados de ingresos

en caja[10]" emitidos por los encargados de las ventanillas de Recaudación y Tributación (por los rubros: RDR e IM); finalmente, el dinero recaudado y los referidos reportes son entregados al responsable de la oficina de Tesorería, quien tiene la responsabilidad de efectuar los depósitos a las cuentas corrientes bancarias de RDR e IM pertenecientes a la Entidad, depósitos que deben realizarse en un plazo no mayor a 24 horas siguientes al día de la recaudación.

Ante ello, la Comisión de Control requirió a la Entidad los "Reportes Detallados de Ingresos en Caja[11-12]" emitidos por el "Sistema Rentas – GL Sistema de Recaudación Tributaria Municipal" por los recaudos diarios que se efectúan en la Unidad de Caja por los rubros de RDR e IM, correspondientes al 1/1/2020 al 30/9/2024, a efecto de verificar el correcto cumplimiento de la normativa vigente relacionada al Sistema de Tesorería.

Asimismo, se requirió[13-14-15] los depósitos (vouchers) con los cuales el señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería, depositó los importes diarios recaudados a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad, correspondiente a los periodos 2020 al 2024[16], con la finalidad de contrastarlos con los "Reportes Detallados de Ingresos en Caja" por los rubros de RDR e IM.

Es así que, la Comisión de Control efectuó el análisis de la información recopilada advirtiéndose faltantes de depósitos recaudados a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad; y, depósitos realizados fuera de los plazos establecidos por la normativa vigente.

2.1. En relación a las recaudaciones no depositadas

La Comisión de Control, a través del oficio n.° 009-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 7 noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 23)**, requirió al señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería, que sustente de forma documentada los depósitos no efectuados de la recaudación realizada en los periodos 2020, 2021, 2022 y 2024, por los rubros: RDR e IM por S/60 809,88 y S/44 251,17, respectivamente, según se describe en el cuadro siguiente:

(Ver cuadro en la página siguiente)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

[10] Emitidos a través del Sistema Rentas – GL Sistema de Recaudación Tributaria Municipal.
[11] A través del "Acta de Recopilación de Información" de 25 de setiembre de 2024 (hora de inicio 9.27), incluye los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja" correspondiente al periodo del 1/1/2020 al 31/8/2024, proporcionados por la Unidad de Caja **(Apéndice n.° 18)**.
[12] Mediante "Acta de Recopilación de Información" de 6 de noviembre de 2024, incluye los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja" correspondiente a 1/9/2024 al 30/9/2024, proporcionados por la Unidad de Caja **(Apéndice n.° 19)**.
[13] Con "Acta de Recopilación de Información" de 25 de setiembre de 2024 (hora de inicio 9.15) incluye los depósitos (vouchers) realizados a la cuenta de la Entidad correspondiente a los periodos 2021, 2022, 2023 y 2024, proporcionados por la Jefatura de la Oficina de Tesorería **(Apéndice n.° 20)**.
[14] A través "Acta de Recopilación de Información" de 26 de setiembre de 2024, incluye los depósitos (vouchers) realizados a la cuenta de la Entidad correspondiente al periodo 2020, adicionalmente, entregó los depósitos (vouchers) de los días 28 y 29 de diciembre de 2022 (IM); y, 28 y 29 de agosto de 2024, pertenecientes a RDR e IM, proporcionados por la Jefatura de la Oficina de Tesorería **(Apéndice n.° 21)**.
[15] Acta de Recopilación de Información de 6 de noviembre de 2024, incluye los depósitos (vouchers) realizados a la cuenta de la Entidad correspondiente del 1/9/2024 al 30/9/2024, proporcionados por la Jefatura de la Oficina de Tesorería **(Apéndice n.° 22)**.
[16] Del 1/1/2020 al 30/9/2024

Cuadro n.° 1

Depósitos no efectuados a las cuentas corrientes de la Entidad

RDR - Cuenta Corriente n.° 00481034639				
Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja"			Monto depositado por el Tesorero S/	Monto pendiente de depósito S/
Apéndice	Fecha	S/		
Apéndice n.° 18.1	2/1/2020	1 363,04	0,00	1 363,04
Apéndice n.° 18.2	3/1/2020	2 487,86	0,00	2 487,86
Apéndice n.° 18.3	6/1/2020	1 343,48	0,00	1 343,48
Apéndice n.° 18.4	7/1/2020	1 173,77	0,00	1 173,77
Apéndice n.° 18.5	9/1/2020	1 233,50	0,00	1 233,50
Apéndice n.° 18.6	10/1/2020	999,46	0,00	999,46
Apéndice n.° 18.7	13/1/2020	4 828.64	0,00	4 82864
Apéndice n.° 18.8	14/1/2020	3 159,60	0,00	3 159,60
Apéndice n.° 18.9	20/7/2020	3 991,94	0,00	3 991,94
Apéndice n.° 18.10	24/12/2020	228,30	0,00	228,30
Apéndice n.° 19.1	6/9/2024	14 231,07	0,00	14 231,07
Apéndice n.° 19.2	10/9/2024	4 546,58	0,00	4 546,58
Apéndice n.° 19.3	13/9/2024	1 473,49	0,00	1 473,49
Apéndice n.° 19.4	16/9/2024	5 341,50	0,00	5 341,50
Apéndice n.° 19.5	23/9/2024	1 714,44	0,00	1 714,44
Apéndice n.° 19.6	24/9/2024	9 027,41	0,00	9 027,41
Apéndice n.° 19.7	25/9/2024	3 665,80	0,00	3 665,80
Total no depositado - RDR				60 809,88

IM - Cuenta Corriente n.° 00481034647				
Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja"			Monto depositado por el Tesorero S/	Monto pendiente de depósito S/
Apéndice	Fecha	S/		
Apéndice n.° 18.11	2/1/2020	557,40	0,00	557,40
Apéndice n.° 18.12	3/1/2020	25,26	0,00	25,26
Apéndice n.° 18.13	6/1/2020	42,19	0,00	42,19
Apéndice n.° 18.14	7/1/2020	207,19	0,00	207,19
Apéndice n.° 18.15	9/1/2020	110,17	0,00	110,17
Apéndice n.° 18.16	10/1/2020	438,08	0,00	438,08
Apéndice n.° 18.17	13/1/2020	408,12	0,00	408,12
Apéndice n.° 18.18	14/1/2020	83,68	0,00	83,68
Apéndice n.° 18.19	20/7/2020	949,11	0,00	949,11
Apéndice n.° 18.20	14/9/2020	11 731,22	0,00	11 731,22
Apéndice n.° 18.21	18/2/2021	84,61	0,00	84,61
Apéndice n.° 18.22	5/5/2022	28 525,77	0,00	28 525,77
Apéndice n.° 19.8	23/9/2024	395,16	0,00	395,16
Apéndice n.° 19.9	24/9/2024	532,07	0,00	532,07
Apéndice n.° 19.10	25/9/2024	161,14	0,00	161,14
Total no depositado - IM				44 251,17

Fuente: Acta de Recopilación de Información de 25 de setiembre de 2024 (hora de inicio 9.27), que incluye los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja" correspondiente al periodo del 1/1/2020 al 31/8/2024, proporcionados por la Unidad de Caja **(Apéndice n.° 18)** y Acta de Recopilación de Información de 6 de noviembre de 2024, incluye los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja" correspondiente a 1/9/2024 al 30/9/2024, proporcionados por la Unidad de Caja **(Apéndice n.° 19)**.
Elaborado por: Comisión de Control.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Al respecto, en atención al requerimiento efectuado, el citado servidor mediante informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)**, sustentó a través de "Estados bancarios", "Depósitos (vouchers) a las cuentas corrientes bancarias"; y, "Transferencias interbancarias", que ha realizado algunos depósitos a las cuentas corrientes de la Entidad por los rubros RDR e IM, según lo demuestra a continuación:

- **Respecto a los depósitos correspondientes a RDR**

  El señor Florencio Bartolo Sebastián, acreditó pagos parciales a la cuenta corriente bancaria n.° 00481034639 del rubro RDR, como se muestra a continuación:

Cuadro n.° 2

Sustentos parciales del Tesorero de los depósitos faltantes del rubro de RDR

Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja"			Monto pendiente de depósito S/ (A)	Sustentos parciales de depósitos del Tesorero Apéndice n.° 24				Comentarios de la Comisión Control
Apéndice	Fecha de recaudación	Importe recaudado S/		Apéndice	Fecha de depósito	Importe depositado S/ (B)	Diferencia (A)-(B) = (C)	
Apéndice n.° 18.1	2/1/2020	1 363,04	**1 363,04**	Apéndice n.° 24.2	13/5/2020 14/5/2020	206,40 1 096,00	**-60,64**	**1)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/206,40 y S/1 096,00, haciendo un total de S/1 302,40; sin embargo, no acreditó el importe de S/60,64.
Apéndice n.° 18.2	3/1/2020	2 487,86	**2 487,86**	Apéndice n.° 24.1	7/1/2020	2 513,12	**25,26**	**2)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/2 513,12, debiendo haber depositado S/2 487,86. Existiendo un excedente de S/25,26, que corresponde al rubro de IM del 3/1/2020 (Ver Cuadro n.° 4 - Comentario n.° 2).
Apéndice n.° 18.3	6/1/2020	1 343,48	**1 343,48**		9/1/2020	1 385,67	**42,19**	**3)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/1 385,67 debiendo haber depositado S/1 343,48. Existiendo un excedente de S/42,19 que corresponde al rubro de IM del 6/1/2020 (Ver Cuadro n.° 4 – Comentario n.°3)
Apéndice n.° 18.4	7/1/2020	1 173,77	**1 173,77**		11/1/2020	1 380,96	**207,19**	**4)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/1 380,96 debiendo haber depositado S/1 173,77. Existiendo un excedente de S/207,19 que corresponde al rubro de IM del 7/1/2020 (Ver Cuadro n.° 4 - Comentario n.° 4)
Apéndice n.° 18.5	9/1/2020	1 233,50	**1 233,50**		14/1/2020	1 343,67	**110,17**	**5)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/1 343,67 debiendo haber depositado S/1 233,50. Existiendo un excedente de S/110,17 que corresponde al rubro de IM del 9/1/2020 (Ver Cuadro n.° 4 - Comentario n.° 5)
Apéndice n.° 18.6	10/1/2020	999,46	**999,46**		14/1/2020	1 437,54	**438,08**	**6)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/1 437,54 debiendo haber depositado S/999,46. Existiendo un excedente de S/438,08 que corresponde al rubro de IM del 10/1/2020 (Ver Cuadro n.° 4 - Comentario n.° 6)
Apéndice n.° 18.7	13/1/2020	4 828,64	**4 828,64**	Apéndice n.° 24.4	23/7/2020	3 000,00	**-1 828,64**	**7)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/3 000,00 debiendo haber depositado S/4 828,64; sin embargo, no acreditó el importe de S/1 828,64.
Apéndice n.° 18.8	14/1/2020	3 159,60	**3 159,60**	Apéndice n.° 24.1	18/1/2020	2 979,60	**-180,00**	**8)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/2 979,60 debiendo haber depositado S/3 159,60; sin embargo, no acreditó el importe de S/180,00.
Apéndice n.° 18.9	20/7/2020	3 991,94	**3 991,94**	Apéndice n.° 24.4	27/7/2020	3 035,00	**-956,94**	**9)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/3 035,00 debiendo haber depositado S/3 991,94; sin embargo, no acreditó el importe de S/956,94
Apéndice n.° 18.10	24/12/2020	228,30	**228,30**	Apéndice n.° 24.6	29/12/2020	228,30	**0,00**	**10)** Mediante "Estado Bancario" sustentó que el importe de S/228,30 fue depositado a la cuenta corriente de IM del 29/12/2020.
Apéndice n.° 19.1	6/9/2024	14 231,07	**14 231,07**	-	-	0,00	**14 231,07**	**11)** No acreditó el importe de S/14 231.07
Apéndice n.° 19.2	10/9/2024	4 546,58	**4 546,58**	-	-	0,00	**-4 546,58**	**12)** No acreditó el importe de S/4 546,58
Apéndice n.° 19.3	13/9/2024	1 473.49	**1 473.49**	-	-	0,00	**-1 473.49**	**13)** No acreditó el importe de S/1 473,49
Apéndice n.° 19.4	16/9/2024	5 341,50	**5 341,50**	-	-	0,00	**-5 341,50**	**14)** No acreditó el importe de S/5 341,50
Apéndice n.° 19.5	23/9/2024	1 714,44	**1 714,44**	-	-	0,00	**-1 714,44**	**15)** No acreditó el importe de S/1 714,44
Apéndice n.° 19.6	24/9/2024	9 027,41	**9 027,41**	-	-	0,00	**-9 027,41**	**16)** No acreditó el importe de S/9 027,41
Apéndice n.° 19.7	25/9/204	3 665,80	**3 665,80**	-	-	0,00	**-3 665,80**	**17)** No acreditó el importe de S/3 665,80

Fuente: Informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)** y Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)**
Elaborado por: Comisión de Control.

Del cuadro precedente, se desprende que el señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería, no acreditó los depósitos realizados a la cuenta corriente bancaria del rubro RDR, por la recaudación del periodo 2020 por el importe de S/3 026,22, y por el periodo 2024 el importe de S/40 000,29, ascendiendo a un total de **S/43 026,51,** conforme se resume en el cuadro siguiente:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Cuadro n.° 3
Resumen de los depósitos faltantes por el rubro de RDR no sustentados por el Tesorero

Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja"			Monto pendiente de depósito S/	Monto total pendiente de depósito por periodo S/
Apéndice	Fecha de recaudación	Importe recaudado S/		
Apéndice n.° 18.1	2/1/2020	1 363,04	**60,64**	**S/3 026,22 Periodo 2020**
Apéndice n.° 18.7	13/1/2020	4 828,64	**1 828,64**	
Apéndice n.° 18.8	14/1/2020	3 159,60	**180,00**	
Apéndice n.° 18.9	20/7/2020	3 991,94	**956,94**	
Apéndice n.° 19.1	6/9/2024	14 231,07	**14 231,07**	**S/40 000,29 Periodo 2024**
Apéndice n.° 19.2	10/9/2024	4 546,58	**4 546,58**	
Apéndice n.° 19.3	13/9/2024	1 473.49	**1 473.49**	
Apéndice n.° 19.4	16/9/2024	5 341,50	**5 341,50**	
Apéndice n.° 19.5	23/9/2024	1 714,44	**1 714,44**	
Apéndice n.° 19.6	24/9/2024	9 027,41	**9 027,41**	
Apéndice n.° 19.7	25/9/2024	3 665,80	**3 665,80**	
Total importe no sustentado por depósitos (S/)				43 026,51

Fuente: Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)** e informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)**
Elaborado por: Comisión de Control

- **Respecto a los depósitos correspondientes a IM**

A continuación, se detalla el sustento del señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería a través de "Estados Bancarios"; "Depósitos a las cuentas corrientes bancarias"; y, "Transferencias interbancarias" en relación a los depósitos faltantes por el rubro de IM:

Cuadro n.° 4
Sustento del Tesorero en relación a los depósitos faltantes por el rubro de IM a través de estados bancarios

Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja" (Datos del cuadro n.° 1)			Monto pendiente de depósito según comisión de control S/ (A)	Sustentos parciales de depósitos del Tesorero Apéndice n.° 24				Comentarios de la Comisión Control
Apéndice	Fecha de recaudación	Importe recaudado S/		Apéndice	Fecha de depósito	Importe depositado S/ (B)	Diferencia (A)-(B) = (C)	
Apéndice n.° 18.11	2/1/2020	557,40	**557,40**	Apéndice n.° 24.2	28/5/2020	537,50	**-19,90**	**1)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/537,50 debiendo haber depositado S/557,40; sin embargo no acreditó el importe de S/19,19.
Apéndice n.° 18.12	3/1/2020	25,26	**25,26**	Apéndice n.° 24.1	7/1/2020	25,26	**0,00**	**2)** El importe de S/25,26 fue depositado a la cuenta corriente de RDR el 7/1/2020. (Ver Cuadro n.° 2 - Comentario n.° 2)
Apéndice n.° 18.13	6/1/2020	42,19	**42,19**		9/1/2020	42,19	**0,00**	**3)** El importe de S/42,19 fue depositado a la cuenta corriente de RDR el 9/1/2020. (Ver Cuadro n.° 2- Comentario n.° 3)
Apéndice n.° 18.14	7/1/2020	207,19	**207,19**		11/1/2020	207,19	**0,00**	**4)** El importe de S/207,19 fue depositado a la cuenta corriente correspondiente a Recursos Directamente Recaudados (RDR) - 11/1/2020. (Ver Cuadro n.° 2 - Comentario n.° 4)
Apéndice n.° 18.15	9/1/2020	110,17	**110,17**		14/1/2020	110,17	**0,00**	**5)** El importe de S/110,17 fue depositado a la cuenta corriente de RDR el 14/1/2020. (Ver Cuadro n.° 2 - Comentario n.° 5)
Apéndice n.° 18.16	10/1/2020	438,08	**438,08**		14/1/2020	438,08	**0,00**	**6)** El importe de S/438,08 fue depositado a la cuenta corriente de RDR el 14/1/2020. (Ver Cuadro n.° 2 - Comentario n.° 6)
Apéndice n.° 18.17	13/1/2020	408,12	**408,12**	Apéndice n.° 24.3	15/6/2020	481,60	**73,48**	**7)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/481,60, debiendo haber depositado S/408,12. Existiendo un excedente de S/73,48
Apéndice n.° 18.18	14/1/2020	83,68	**83,68**	Apéndice n.° 24.1	18/1/2020	257,68	**174,00**	**8)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/257,68, debiendo haber depositado S/83,68. Existiendo un excedente de S/174,00.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja" (Datos del cuadro n.° 1)			Monto pendiente de depósito según comisión de control S/ (A)	Sustentos parciales de depósitos del Tesorero Apéndice n.° 24				Comentarios de la Comisión Control
Apéndice	Fecha de recaudación	Importe recaudado S/		Apéndice	Fecha de depósito	Importe depositado S/ (B)	Diferencia (A)-(B) = (C)	
Apéndice n.° 18.19	20/7/2020	949,11	**949,11**	Apéndice n.° 24.5	16/9/2020	1 836,49	**887,38**	**9)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/1 836,49, debiendo haber depositado S/949,11. Existiendo un excedente de S/887,38.
Apéndice n.° 18.20	14/9/2020	11 731,22	**11 731,22**	Apéndice n.° 24.5	14/9/2020	11 475,00	**460,15**	**10)** El 14/9/2020 se tuvo un importe recaudado de S/11 731,22; no obstante, el Tesorero sustentó un importe mayor a dicho monto, según detalle - Depósito a la cuenta corriente Bancaria de IM: S/876,12 -Transferencia interbancaria de 14/9/2020 de IM: S/11 475,00 **Haciendo un total de: S/ 12 351,12** En ese sentido, del total depositado por IM de S/12 351,12 en comparación al importe recaudado de S/11 731,22, existiría una diferencia excedente de **S/619,90** • Adicional a ello, precisó haber realizado el depósito a la cuenta corriente bancaria de RDR de 15/9/2024 por: S/900,03, el cual pertenecería en parte a lo recaudado por el día 14/9/2020 que fue de S/1 059,78; existiendo un faltante de S/159,75. • No obstante, el Tesorero dedujo el importe faltante de RDR de S/159,75 del importe excedente por IM de S/619,90, teniendo un saldo excedente por IM de S/460,15
Apéndice n.° 18.21	18/2/2021	84,61	**84,61**	Apéndice n.° 24.7	25/3/2021	83,21	**-1,40**	**11)** Mediante "Estado Bancario" sustentó S/83,21, debiendo haber depositado S/84,61; sin embargo, no acreditó el importe de S/1,40.
Apéndice n.° 18.22	5/5/2022	28 525,77	**28 525,77**	Apéndice n.° 24.8	12/5/2022	31 262.57	**0,00**	**12)** Mediante "Estado Bancario" sustentó el importe de S/31 262.57 fue depositado a la cuenta corriente a RDR el 12/5/2022, monto que incluye la recaudación del 5/5/2022 de los rubros de RDR e IM, por S/2 736,80 y S/28 525,77 respectivamente.
Apéndice n.° 19.8	23/9/2024	395,16	**395,16**	-	-	0,00	**-395,16**	**13)** No acreditó el importe de S/395,16.
Apéndice n.° 19.9	24/9/2024	532,07	**532,07**	-	-	0,00	**-532,07**	**14)** No acreditó el importe de S/532,07.
Apéndice n.° 19.10	25/9/2024	161,14	**161,14**	-	-	0,00	**-161,14**	**15)** No acreditó el importe de S/161,14.

Fuente: Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)** e informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)**.
Elaborado por: Comisión de Control.

Del cuadro precedente, se evidenció el faltante de depósitos en la cuenta bancaria de la Entidad (por rubro de IM) por parte el señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería, existiendo un faltante por el periodo 2020 de S/19,90 y por el periodo 2024 de S/ 1 088,37, ascendiendo a un total de S/1 109,67, según se resumen a continuación:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

(Ver cuadro en la página siguiente)

Cuadro n.° 5
Resumen de los depósitos faltantes por el rubro de IM no sustentados por el Tesorero

Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja"			Monto pendiente de depósito S/	Monto total pendiente de depósito por periodo S/
Referencia	Fecha de recaudación	Importe recaudado S/		
Apéndice n.° 18.11	2/1/2020	557,40	19,90	19,90 Periodo 2020
Apéndice n.° 18.21	18/2/2021	84,61	1,40	1,40 Periodo 2021
Apéndice n.° 19.8	23/9/2024	395,16	395,16	1 088,37 Periodo 2024
Apéndice n.° 19.9	24/9/2024	532,07	532,07	
Apéndice n.° 19.10	25/9/2024	161,14	161,14	
Total importe no sustentado por depósitos (S/)				1 109,67

Fuente: Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)** e informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)**.
Elaborado por: Comisión de Control

Sin embargo, se evidenció depósitos excedentes en la cuenta corriente bancaria de la Entidad (por el rubro de IM), por el periodo 2020 de S/1 595,01, según se resumen a continuación:

Cuadro n.° 6
Depósitos excedentes en la cuenta corriente de IM

Recaudación de la Unidad de Caja consignados en los "Reportes Detallados de Ingreso en Caja"			Monto pendiente de depósito según comisión de control S/ (A)	Sustento de depósitos del Tesorero Apéndice n.° 24		
Referencia	Fecha de recaudación	Importe recaudado S/		Fecha de depósito	Importe Depositado a la cuenta corriente bancaria de RDR S/ (B)	Importe que corresponde al recaudo de IM Diferencia (A)-(B) = (C) S/
Apéndice n.° 18.17	13/1/2020	408,12	**408,12**	15/6/2020	481,60	**73,48**
Apéndice n.° 18.18	14/1/2020	83,68	**83,68**	18/1/2020	257,68	**174,00**
Apéndice n.° 18.19	20/7/2020	949,11	**949,11**	16/9/2020	1 836,49	**887,38**
Apéndice n.° 18.20	14/9/2020	11 731,22	**11 731,22**	14/9/2020	11 475,00	**460,15**
Importe excedente que corresponde al recaudo de IM (S/)						**1 595,01**

Fuente: Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)** e informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)**.
Elaborado por: Comisión de Control

De los cuadros precedentes se evidenció que el Jefe de la oficina de Tesorería no depositó la totalidad de los importes recaudados por la Unidad de Caja a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad, según detalle:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

(Ver cuadro en la página siguiente)

Cuadro n.° 7
Resumen de depósitos de los periodos 2020, 2021 y 2024

Periodo	Concepto de recaudación	Detalle	Depósitos verificados por la Comisión de control S/	Depósitos sustentados por el Tesorero S/
2020	RDR	Faltante de depósito	-3 026,22	1 451,11
	IM	Faltante de depósito	-19,90	
	IM	Excedente de depósito	1 595,01	
2021	IM	Faltante de depósito	-1,40	-1,40
2024	RDR	Faltante de depósito	-40 000,29	- 41 088,66
	IM	Faltante de depósito	-1 088,37	
Monto pendiente de depósito			**-42 541,17**	**-42 541,17**

Fuente: Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)** e informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)**.
Elaborado por: Comisión de Control

Al respecto, por el rubro de RDR se determinó un faltante de depósito de S/43 026,51 (Periodo 2020: S/3 026,22 y periodo 2024: S/40 000,29); asimismo, no realizó los depósitos correspondientes al rubro de IM por un total de S/1 109.67 (periodo 2020: S/19,90; periodo 2021: S/1,40 y periodo 2024: S/1 088,37); por otro lado, se evidenció depósitos excedentes por el rubro de IM de S/1 595,01. Considerando lo indicado, se tiene un monto total pendiente de depósito a las cuentas corrientes de la entidad (RDR e IM) por S/42 541,17.

Es de precisar, que existen diferencias entre los ingresos recaudados (Reportes detallados de ingresos en caja) y los depósitos efectuados por el jefe de la oficina de Tesorería a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad (vouchers); respecto al rubro RDR en el periodo 2020 por S/6.11, en el periodo 2021 por S/314,91, en el periodo 2022 por S/0,40, en el periodo 2023 por S/653,74 y en el periodo 2024 por S/0,34; asimismo, con relación al rubro de IM en el periodo 2020 por S/60,22, en el periodo 2021 por S/1,71, en el periodo 2022 por S/1,99 y en el periodo 2023 por S/1,85; haciendo una diferencia depositada en excedente por S/395,13 **(Apéndice n.° 26)**; tal como se demuestra en el siguiente cuadro:

Cuadro n.° 8
Diferencias a las cuentas corrientes de la Entidad del 2020 al 2024

Periodo	Concepto de recaudación	Detalle	Importe S/	Importe por año S/
2020	RDR	Faltante de depósito	-6,11	54,11
	IM	Excedente de depósito	60,22	
2021	RDR	Faltante de depósito	-314,91	-316,62
	IM	Faltante de depósito	-1,71	
2022	RDR	Excedente de depósito	0,40	2,39
	IM	Excedente de depósito	1,99	
2023	RDR	Excedente de depósito	653,74	655,59
	IM	Excedente de depósito	1,85	
2024	RDR	Faltante de depósito	-0,34	-0,34
Monto de depósito en exceso			**395,13**	**395,13**

Fuente: Estados Bancarios recabados mediante "Acta de recopilación de información" de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 25)**, Informe n.° 172-2024-JOT/MPA de 12 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 24)** e Informe n.° 182-2024-JOT/MPA de 22 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 29)**.
Elaborado por: Comisión de Control

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

De lo expuesto, se ha determinado que el Tesorero no sustentó S/42 541,17 de los ingresos recaudados por los rubros de RDR e IM; sin embargo, se ha evidenciado que ha depositado en exceso el importe de S/395,13 por las diferencias de los rubros RDR e IM; advirtiéndose la diferencia entre los montos mencionados el importe de S/42 146,04, tal como se resumen a continuación:

Cuadro n.° 9
Importe total no acreditado de la recaudación de los periodos 2020 al 2024

Monto pendiente de depósito			Monto de depósito en exceso			Total (a) + (b) S/
Periodo	Concepto de recaudación	Importe (a) S/	Periodo	Concepto de recaudación	Importe (b) S/	
2020	RDR	-3 026,22	2020	RDR	-6,11	-3 032,33
2020	IM	-19,90	-	-	-	-19,90
2020	IM	1 595,01	2020	IM	60,22	1 655,23
-	-	-	2021	RDR	-314,91	-314,91
2021	IM	-1,40	2021	IM	-1,71	-3,11
-	-	-	2022	RDR	0,40	0,40
-	-	-	2022	IM	1,99	1,99
-	-	-	2023	RDR	653,74	653,74
-	-	-	2023	IM	1,85	1,85
2024	RDR	-40 000,29	-	-	-	-40 000,29
2024	IM	-1 088,37	2024	IM	-0,34	-1 088,71
	Total	-42 541,17		Total	395,13	**-42 146,04**

Elaborado por: Comisión de Control.

Los hechos expuestos, se originó por el accionar del jefe de la oficina de Tesorería, Florencio Bartolo Sebastián, quien no efectuó los depósitos de lo recaudado a las cuentas corrientes de la Entidad, incumpliendo lo establecido en el artículo 4° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, que establece:

> "**Artículo 4.- Plazo para el depósito de los Fondos Públicos**
> 4.1 Los fondos públicos recaudados, captados u obtenidos de acuerdo a Ley, cualquiera sea la fuente de financiamiento, deben ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas".

Asimismo, el artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF, que precisa:

> **"Artículo 9: Responsables de la Administración de los Fondos Públicos.** - Son responsables de la administración de los fondos públicos en las unidades ejecutoras y dependencias equivalentes en las entidades, el Director General de Administración o quien haga sus veces y el Tesorero, cuya designación debe ser acreditada ante la Dirección Nacional del Tesoro Público".

También, el artículo 1° de la Resolución Directoral n.° 054-2018-EF/52.03, que designa los responsables del manejo de las cuentas bancarias de las Unidades Ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales de las Municipalidades y otros, que estipula:

> **"Articulo 1.- De los Responsables del manejo de las cuentas bancarias.**
> 1.1 Los responsables titulares del manejo de las cuentas bancarias de las Unidades Ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales, de las Municipalidades de las Mancomunidades regionales y Municipales de los Institutos Viales Provinciales, de las entidades de Tratamiento Empresarial (ETES) determinadas por el sistema Nacional de Presupuesto Público, son el Director General de Administración o el Gerente de Finanzas, y el tesorero, o quién hagan sus veces".

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Además, se advierte que durante el periodo 2020 y 2021, la señora María Lucila Sánchez Minaya, gerente de Administración y Recursos Humanos; y, en el periodo 2024, el señor Elmo Martin Acosta, gerente de la oficina General de Administración, no cumplieron con las responsabilidades de sus cargos y en el ejercicio de sus funciones, debido a que no planearon, no organizaron ni dirigieron los procesos técnicos del Sistema Administrativo de Tesorería, en relación a la recaudación diaria por rubros RDR e IM, trasgrediendo el citado artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, el artículo 1° de la Resolución Directoral n.° 054-2018-EF/52.03.

2.2. En relación a los depósitos realizados fuera del plazo establecido en la normativa vigente

La Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15[17], en relación al plazo para el depósito de los fondos públicos recaudados, precisa los plazos para efectuar el depósito en los fondos públicos:

> "**Artículo 4.- Plazo para el depósito de los Fondos Públicos**
> 4.1 Los fondos públicos recaudados, captados u obtenidos de acuerdo a Ley, cualquiera sea la fuente de financiamiento, deben ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas.
> 4.2 El abono de los fondos percibidos en las respectivas cuentas bancarias se hará dentro del plazo indicado en el numeral anterior, cuando dicha percepción sea en efectivo o con cheques del mismo banco. Cuando se trate de cheques de otros bancos, se aplicará el plazo adicional del canje.
> 4.3 Cuando en razón a particularidades propias del sistema de recaudación se requiera de plazos mayores a los indicados, será indispensable contar con la autorización previa de la Dirección Nacional del Tesoro Público (DNTP). [...]" (el subrayado es nuestro).

Al respecto, de la revisión y análisis realizado a los "Reportes detallados de Ingresos en caja" y los "vouchers de depósitos" emitidos por el Banco de la Nación, se advirtió el proceder continuo del señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería, al realizar depósitos de montos diarios recaudados por la Unidad de Caja fuera del plazo establecido en el artículo 4.1 de la citada directiva, sobrepasando así el plazo de 24 horas para efectuar los referidos depósitos.

Es así que, el Tesorero de la Entidad, en los periodos 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 (setiembre), una vez recibido el dinero en efectivo producto de la recaudación por los rubros RDR e IM, realizó depósitos a las cuentas de la Entidad con un atraso de entre uno (1) a veinte y ocho (28) días hábiles, posteriores a su recaudación, sin que los administradores planearan, organizaran y dirigieran los procesos técnicos del Sistema Administrativo de Tesorería, tal como se describe en el cuadro siguiente:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

(Ver cuadro en la página siguiente)

[17] Aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15 publicada el 27 de enero de 2007.

Cuadro n.° 10

Cálculo en días de atraso para efectuar los depósitos a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad

Periodos: 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)		Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
1	15/01/2020	1 614,90	18/01/2020	1 614,90	1	(a)	(b)	1	17/01/2020	307,51	21/01/2020	307,51	1	(a)	(b)
2	17/01/2020	908,90	21/01/2020	908,90	1	(a)	(b)	2	14/02/2020	436,64	18/02/2020	436,64	1	(a)	(b)
3	14/02/2020	7 628,80	18/02/2020	7 628,80	1	(a)	(b)	3	26/02/2020	80,04	28/02/2020	80,04	1	(a)	(b)
4	26/02/2020	1 295,28	28/02/2020	1 295,28	1	(a)	(b)	4	13/03/2020	476,35	24/03/2020	476,35	6	(a)	(b)
5	13/03/2020	1 938,14	24/03/2020	1 938,14	6	(a)	(b)	5	04/08/2020	143,49	06/08/2020	143,49	1	(a)	(b)
6	30/03/2020	410,00	03/04/2020	410,00	3	(a)	(b)	6	18/08/2020	547,27	24/08/2020	547,27	3	(a)	(b)
7	27/04/2020	542,00	29/04/2020	542,00	1	(a)	(b)	7	26/08/2020	361,88	28/08/2020	361,88	1	(a)	(b)
8	01/06/2020	3 644,90	04/06/2020	3 644,90	2	(a)	(b)	8	08/09/2020	2 381,54	10/09/2020	2 381,54	1	(a)	(b)
9	04/08/2020	1 704,24	06/08/2020	1 704,24	1	(a)	(b)	9	10/09/2020	44,67	16/09/2020	44,67	3	(a)	(b)
10	14/08/2020	7 587,56	18/08/2020	7 587,56	1	(a)	(b)	10	11/09/2020	1 277,65	16/09/2020	1 277,85	2	(a)	(b)
11	18/08/2020	820,20	24/08/2020	820,20	3	(a)	(b)	11	25/09/2020	163,67	29/09/2020	163,67	1	(a)	(b)
12	19/08/2020	864,80	24/08/2020	864,80	2	(a)	(b)	12	12/10/2020	493,91	15/10/2020	493,91	2	(a)	(b)
13	20/08/2020	596,50	24/08/2020	596,50	1	(a)	(b)	13	15/10/2020	222,84	23/10/2020	222,84	5	(a)	(b)
14	26/08/2020	3 055,40	28/08/2020	3 055,40	1	(a)	(b)	14	16/10/2020	933,24	23/10/2020	933,24	4	(a)	(b)
15	04/09/2020	4 786,90	10/09/2020	4 786,90	3	(a)	(b)	15	19/10/2020	124,14	23/10/2020	124,14	3	(a)	(b)
16	08/09/2020	1 817,08	10/09/2020	1 817,08	1	(a)	(b)	16	20/10/2020	3 570,11	23/10/2020	3 570,11	2	(a)	(b)
17	10/09/2020	4 113,50	16/09/2020	4 113,50	3	(a)	(b)	17	21/10/2020	176,59	23/10/2020	176,59	1	(a)	(b)
18	11/09/2020	1 836,49	16/09/2020	1 836,49	2	(a)	(b)	18	22/10/2020	146,86	28/10/2020	146,86	3	(a)	(b)
19	25/09/2020	723,42	29/09/2020	723,42	1	(a)	(b)	19	23/10/2020	154,06	28/10/2020	154,06	2	(a)	(b)
20	09/10/2020	906,40	15/10/2020	906,40	3	(a)	(b)	20	26/10/2020	2 747,47	28/10/2020	2 747,47	1	(a)	(b)
21	12/10/2020	1 387,20	15/10/2020	1 387,20	2	(a)	(b)	21	28/10/2020	82,14	13/11/2020	82,14	11	(a)	(b)
22	13/10/2020	929,76	15/10/2020	929,76	1	(a)	(b)	22	29/10/2020	77,52	02/11/2020	77,52	1	(a)	(b)
23	14/10/2020	655,04	23/10/2020	655,04	6	(a)	(b)	23	03/11/2020	346,22	06/11/2020	346,22	2	(a)	(b)
24	15/10/2020	559,56	23/10/2020	559,56	5	(a)	(b)	24	04/11/2020	849,30	13/11/2020	849,30	6	(a)	(b)
25	16/10/2020	5 488,24	23/10/2020	5 488,24	4	(a)	(b)	25	06/11/2020	53,90	13/11/2020	53,90	4	(a)	(b)
26	19/10/2020	1 420,70	23/10/2020	1 420,70	3	(a)	(b)	26	09/11/2020	78,28	13/11/2020	78,28	3	(a)	(b)
27	20/10/2020	1 444,46	23/10/2020	1 444,46	2	(a)	(b)	27	10/11/2020	1 771,16	13/11/2020	1 771,16	2	(a)	(b)
28	21/10/2020	1 124,00	23/10/2020	1 124,00	1	(a)	(b)	28	17/11/2020	562,13	20/11/2020	562,13	2	(a)	(b)
29	22/10/2020	1 533,96	28/10/2020	1 533,96	3	(a)	(b)	29	18/11/2020	25,86	10/12/2020	25,86	14	(a)	(b)
30	23/10/2020	1 036,10	28/10/2020	1 036,10	2	(a)	(b)	30	25/11/2020	277,60	27/11/2020	277,60	1	(a)	(b)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO – OCI – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

[18] **(Apéndice n.° 30)** Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2020.
[19] **(Apéndice n.° 31)** Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2021.
[20] **(Apéndice n.° 32)** Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2022.
[21] **(Apéndice n.° 33)** Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2023.
[22] **(Apéndice n.° 34)** Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2024.

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
31	26/10/2020	651,32	28/10/2020	651,32	1	(a)	(b)
32	27/10/2020	4 976,70	02/11/2020	4 976,70	3	(a)	(b)
33	28/10/2020	2 722,30	13/11/2020	2 722,30	11	(a)	(b)
34	29/10/2020	513,00	02/11/2020	513,00	1	(a)	(b)
35	02/11/2020	2 092,40	06/11/2020	2 092,40	3	(a)	(b)
36	03/11/2020	1 422,94	06/11/2020	1 422,94	2	(a)	(b)
37	04/11/2020	4 292,12	13/11/2020	4 292,12	6	(a)	(b)
38	06/11/2020	908,70	13/11/2020	908,70	4	(a)	(b)
39	09/11/2020	4 249,10	13/11/2020	4 249,10	3	(a)	(b)
40	10/11/2020	970,44	13/11/2020	970,44	2	(a)	(b)
41	11/11/2020	764,50	01/12/2020	764,50	13	(a)	(b)
42	16/11/2020	3 897,40	20/11/2020	3 897,40	3	(a)	(b)
43	17/11/2020	1 950,12	20/11/2020	1 950,12	2	(a)	(b)
44	18/11/2020	913,90	10/12/2020	913,90	14	(a)	(b)
45	25/11/2020	1 210,52	27/11/2020	1 210,52	1	(a)	(b)
46	01/12/2020	5 194,04	10/12/2020	5 194,04	5	(a)	(b)
47	02/12/2020	2 623,02	10/12/2020	2 623,02	4	(a)	(b)
48	03/12/2020	1 087,34	10/12/2020	1 087,34	3	(a)	(b)
49	07/12/2020	568,60	17/12/2020	568,60	6	(a)	(b)
50	09/12/2020	2 455,90	17/12/2020	2 455,90	5	(a)	(b)
51	10/12/2020	3 645,06	17/12/2020	3 645,06	4	(a)	(b)
52	11/12/2020	2 347,06	17/12/2020	2 347,06	3	(a)	(b)
53	14/12/2020	4 362,50	17/12/2020	4 362,50	2	(a)	(b)
54	15/12/2020	1 620,00	17/12/2020	1 620,00	1	(a)	(b)
55	16/12/2020	688,30	29/12/2020	688,30	7	(a)	(b)
56	17/12/2020	1 104,64	29/12/2020	1 104,64	6	(a)	(b)
57	18/12/2020	4 139,46	29/12/2020	4 139,46	5	(a)	(b)
58	21/12/2020	5 973,70	29/12/2020	5 973,70	4	(a)	(b)
59	22/12/2020	10 610,00	30/12/2020	10 610,00	4	(a)	(b)
60	23/12/2020	1 353,02	29/12/2020	1 353,02	2	(a)	(b)
61	29/12/2020	7 496,70	08/01/2021	7 496,70	5	(a)	(b)
62	30/12/2020	1 500,00	05/01/2021	1 500,00	1	(a)	(b)
63	31/12/2020	595,64	08/01/2021	595,64	4	(a)	(b)
64	04/01/2021	661,00	23/01/2021	661,00	13	(a)	(b)
65	05/01/2021	1 353,83	08/01/2021	1 353,83	2	(a)	(b)
66	06/01/2021	475,60	23/01/2021	475,60	11	(a)	(b)
67	07/01/2021	1 171,61	23/01/2021	1 171,61	10	(a)	(b)
68	19/01/2021	5 310,61	10/02/2021	5 285,61	15	(a)	(b)
69	20/01/2021	4 305,08	23/01/2021	4 305,08	1	(a)	(b)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
31	01/12/2020	83,50	10/12/2020	83,50	5	(a)	(b)
32	02/12/2020	315,79	10/12/2020	315,79	4	(a)	(b)
33	03/12/2020	327,02	10/12/2020	327,02	3	(a)	(b)
34	09/12/2020	63,59	17/12/2020	63,59	5	(a)	(b)
35	10/12/2020	91,24	17/12/2020	91,24	4	(a)	(b)
36	11/12/2020	129,43	17/12/2020	129,43	3	(a)	(b)
37	14/12/2020	281,88	17/12/2020	281,88	2	(a)	(b)
38	15/12/2020	5 524,74	17/12/2020	5 524,74	1	(a)	(b)
39	16/12/2020	546,44	29/12/2020	546,44	7	(a)	(b)
40	17/12/2020	521,26	29/12/2020	521,26	6	(a)	(b)
41	18/12/2020	599,83	29/12/2020	599,83	5	(a)	(b)
42	21/12/2020	29,51	29/12/2020	29,51	4	(a)	(b)
43	22/12/2020	311,31	30/12/2020	311,31	4	(a)	(b)
44	23/12/2020	393,16	29/12/2020	393,16	2	(a)	(b)
45	29/12/2020	430,78	08/01/2021	430,78	5	(a)	(b)
46	30/12/2020	196,35	05/01/2021	196,35	1	(a)	(b)
47	31/12/2020	270,02	08/01/2021	270,02	4	(a)	(b)
48	05/01/2021	167,66	08/01/2021	167,66	2	(a)	(b)
49	07/01/2021	81,96	23/01/2021	81,96	10	(a)	(b)
50	19/01/2021	1 556,30	10/02/2021	1 556,30	15	(a)	(b)
51	20/01/2021	246,64	23/01/2021	246,64	1	(a)	(b)
52	26/01/2021	837,39	10/02/2021	837,39	10	(a)	(b)
53	27/01/2021	668,70	10/02/2021	668,70	9	(a)	(b)
54	28/01/2021	553,48	10/02/2021	553,48	8	(a)	(b)
55	29/01/2021	224,69	20/02/2021	224,69	14	(a)	(b)
56	16/02/2021	70,31	20/02/2021	70,31	2	(a)	(b)
57	22/02/2021	228,73	24/02/2021	228,73	1	(a)	(b)
58	24/02/2021	303,66	04/03/2021	303,66	5	(a)	(b)
59	26/02/2021	150,29	04/03/2021	150,29	3	(a)	(b)
60	01/03/2021	131,30	04/03/2021	131,30	2	(a)	(b)
61	02/03/2021	150,69	04/03/2021	150,69	1	(a)	(b)
62	04/03/2021	146,02	10/03/2021	146,02	3	(a)	(b)
63	05/03/2021	442,82	10/03/2021	442,82	2	(a)	(b)
64	08/03/2021	642,85	10/03/2021	642,85	1	(a)	(b)
65	10/03/2021	118,96	13/03/2021	118,96	1	(a)	(b)
66	12/03/2021	512,79	16/03/2021	512,79	1	(a)	(b)
67	16/03/2021	106,96	18/03/2021	106,96	1	(a)	(b)
68	17/03/2021	205,77	19/03/2021	205,77	1	(a)	(b)
69	19/03/2021	129,01	23/03/2021	129,01	1	(a)	(b)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO – OCI – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
70	26/01/2021	1 221,59	10/02/2021	1 221,59	10	(a)	(b)		
71	27/01/2021	812,55	10/02/2021	812,55	9	(a)	(b)		
72	28/01/2021	4 763,40	10/02/2021	4 763,40	8	(a)	(b)		
73	29/01/2021	6 737,40	20/02/2021	6 737,40	14	(a)	(b)		
74	15/02/2021	4 399,84	20/02/2021	4 399,84	3	(a)	(b)		
75	16/02/2021	1 797,74	20/02/2021	1 797,74	2	(a)	(b)		
76	17/02/2021	6 416,82	20/02/2021	6 416,82	1	(a)	(b)		
77	22/02/2021	961,80	24/02/2021	961,80	1	(a)	(b)		
78	24/02/2021	3 858,62	04/03/2021	3 858,62	5	(a)	(b)		
79	25/02/2021	678,80	04/03/2021	678,80	4	(a)	(b)		
80	26/02/2021	3 659,33	04/03/2021	3 659,33	3	(a)	(b)		
81	01/03/2021	1 122,29	04/03/2021	1 122,29	2	(a)	(b)		
82	02/03/2021	655,88	04/03/2021	655,88	1	(a)	(b)		
83	03/03/2021	1 026,50	10/03/2021	1 026,50	4	(a)	(b)		
84	04/03/2021	3 070,01	10/03/2021	3 070,01	3	(a)	(b)		
85	05/03/2021	1 090,94	10/03/2021	1 090,94	2	(a)	(b)		
86	10/03/2021	844,50	13/03/2021	844,50	1	(a)	(b)		
87	12/03/2021	662,40	16/03/2021	662,40	1	(a)	(b)		
88	16/03/2021	1 111,60	18/03/2021	1 111,60	1	(a)	(b)		
89	17/03/2021	995,77	19/03/2021	995,77	1	(a)	(b)		
90	19/03/2021	657,70	23/03/2021	657,70	1	(a)	(b)		
91	23/03/2021	3 422,17	25/03/2021	3 422,17	1	(a)	(b)		
92	25/03/2021	1 404,46	06/04/2021	1 404,46	5	(a)	(b)		
93	26/03/2021	1 025,50	06/04/2021	1 025,50	4	(a)	(b)		
94	29/03/2021	1 114,76	06/04/2021	1 114,76	3	(a)	(b)		
95	30/03/2021	3 291,68	06/04/2021	3 291,68	2	(a)	(b)		
96	31/03/2021	2 608,10	06/04/2021	2 608,10	1	(a)	(b)		
97	06/04/2021	1 416,10	08/04/2021	1 416,10	1	(a)	(b)		
98	09/04/2021	994,40	14/04/2021	994,40	2	(a)	(b)		
99	12/04/2021	942,50	14/04/2021	942,50	1	(a)	(b)		
100	15/04/2021	5 609,16	30/04/2021	5 609,16	10	(a)	(b)		
101	16/04/2021	1 003,52	30/04/2021	1 003,52	9	(a)	(b)		
102	19/04/2021	449,50	30/04/2021	449,50	8	(a)	(b)		
103	20/04/2021	1 353,51	30/04/2021	1 353,51	7	(a)	(b)		
104	21/04/2021	720,18	30/04/2021	720,18	6	(a)	(b)		
105	22/04/2021	1 311,98	30/04/2021	1 311,98	5	(a)	(b)		
106	23/04/2021	1 078,80	30/04/2021	1 078,80	4	(a)	(b)		
107	26/04/2021	910,88	30/04/2021	910,88	3	(a)	(b)		
108	27/04/2021	1 869,14	30/04/2021	1 869,14	2	(a)	(b)		

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
70	23/03/2021	83,21	25/03/2021	83,21	1	(a)	(b)		
71	25/03/2021	309,53	06/04/2021	309,53	5	(a)	(b)		
72	29/03/2021	3 377,24	06/04/2021	3 377,24	3	(a)	(b)		
73	31/03/2021	168,72	06/04/2021	168,72	1	(a)	(b)		
74	06/04/2021	192,32	08/04/2021	192,32	1	(a)	(b)		
75	09/04/2021	27,03	14/04/2021	27,03	2	(a)	(b)		
76	12/04/2021	686,75	14/04/2021	686,75	1	(a)	(b)		
77	15/04/2021	474,68	30/04/2021	474,68	10	(a)	(b)		
78	16/04/2021	221,92	30/04/2021	221,92	9	(a)	(b)		
79	19/04/2021	84,80	30/04/2021	84,80	8	(a)	(b)		
80	20/04/2021	474,73	30/04/2021	474,73	7	(a)	(b)		
81	21/04/2021	1 201,56	30/04/2021	1 201,56	6	(a)	(b)		
82	22/04/2021	338,25	30/04/2021	338,25	5	(a)	(b)		
83	26/04/2021	614,45	30/04/2021	614,43	3	(a)	(b)		
84	27/04/2021	676,83	30/04/2021	676,83	2	(a)	(b)		
85	28/04/2021	674,39	30/04/2021	674,39	1	(a)	(b)		
86	29/04/2021	567,48	06/05/2021	567,48	4	(a)	(b)		
87	04/05/2021	23 581,63	06/05/2021	25,06	1	(a)	(b)		
88	06/05/2021	318,18	11/05/2021	318,18	2	(a)	(b)		
89	07/05/2021	491,54	11/05/2021	491,54	1	(a)	(b)		
90	12/05/2021	487,05	20/05/2021	487,05	5	(a)	(b)		
91	13/05/2021	296,26	20/05/2021	296,26	4	(a)	(b)		
92	14/05/2021	294,95	20/05/2021	294,95	3	(a)	(b)		
93	17/05/2021	159,39	20/05/2021	159,39	2	(a)	(b)		
94	18/05/2021	1 128,69	20/05/2021	1 128,69	1	(a)	(b)		
95	19/05/2021	84,88	26/05/2021	84,88	4	(a)	(b)		
96	20/05/2021	918,15	26/05/2021	918,15	3	(a)	(b)		
97	21/05/2021	668,08	26/05/2021	668,08	2	(a)	(b)		
98	24/05/2021	690,50	26/05/2021	690,50	1	(a)	(b)		
99	25/05/2021	387,36	04/06/2021	387,36	7	(a)	(b)		
100	26/05/2021	252,88	04/06/2021	252,88	6	(a)	(b)		
101	27/05/2021	116,55	04/06/2021	116,55	5	(a)	(b)		
102	28/05/2021	354,41	04/06/2021	354,4	4	(a)	(b)		
103	31/05/2021	570,23	04/06/2021	570,23	3	(a)	(b)		
104	02/06/2021	822,86	04/06/2021	822,86	1	(a)	(b)		
105	04/06/2021	945,17	16/06/2021	945,17	7	(a)	(b)		
106	07/06/2021	429,82	16/06/2021	429,82	6	(a)	(c)		
107	08/06/2021	417,95	16/06/2021	417,96	5	(a)	(c)		
108	09/06/2021	521,54	16/06/2021	521,54	4	(a)	(c)		

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
109	28/04/2021	939,38	30/04/2021	939,38	1	(a)	(b)
110	29/04/2021	1 220,30	06/05/2021	1 220,30	4	(a)	(b)
111	30/04/2021	2 502,90	06/05/2021	2 502,90	3	(a)	(b)
112	03/05/2021	3 602,50	06/05/2021	3 602,50	2	(a)	(b)
113	04/05/2021	1 607,71	06/05/2021	1 607,71	1	(a)	(b)
114	06/05/2021	4 347,80	11/05/2021	4 347,80	2	(a)	(b)
115	07/05/2021	1 221,33	11/05/2021	1 221,33	1	(a)	(b)
116	12/05/2021	2 189,63	20/05/2021	2 189,63	5	(a)	(b)
117	13/05/2021	6 327,90	20/05/2021	6 327,90	4	(a)	(b)
118	14/05/2021	1 357,35	20/05/2021	1 357,35	3	(a)	(b)
119	17/05/2021	3 981,76	20/05/2021	3 981,76	2	(a)	(b)
120	18/05/2021	1 800,51	20/05/2021	1 800,51	1	(a)	(b)
121	19/05/2021	4 306,54	26/05/2021	4 306,54	4	(a)	(b)
122	20/05/2021	1 125,14	26/05/2021	1 125,14	3	(a)	(b)
123	21/05/2021	4 037,58	26/05/2021	4 037,58	2	(a)	(b)
124	24/05/2021	3 734,58	26/05/2021	3 734,58	1	(a)	(b)
125	25/05/2021	619,80	04/06/2021	619,80	7	(a)	(b)
126	26/05/2021	5 394,33	04/06/2021	5 394,33	6	(a)	(b)
127	27/05/2021	1 307,50	04/06/2021	1 307,50	5	(a)	(b)
128	28/05/2021	336,95	04/06/2021	336,95	4	(a)	(b)
129	31/05/2021	492,29	04/06/2021	492,29	3	(a)	(b)
130	01/06/2021	1 118,10	04/06/2021	1 118,10	2	(a)	(b)
131	02/06/2021	1 682,28	04/06/2021	1 682,28	1	(a)	(b)
132	03/06/2021	6 887,90	16/06/2021	6 887,90	8	(a)	(b)
133	04/06/2021	801,36	16/06/2021	801,36	7	(a)	(b)
134	07/06/2021	1 032,44	16/06/2021	1 032,44	6	(a)	(c)
135	08/06/2021	2 083,60	16/06/2021	2 083,60	5	(a)	(c)
136	09/06/2021	3 574,20	16/06/2021	3 574,20	4	(a)	(c)
137	10/06/2021	2 503,02	16/06/2021	2 503,02	3	(a)	(c)
138	11/06/2021	7 608,06	25/06/2021	7 608,06	9	(a)	(c)
139	14/06/2021	408,00	25/06/2021	408,00	8	(a)	(c)
140	15/06/2021	1 376,41	25/06/2021	1 376,41	7	(a)	(b)
141	16/06/2021	814,40	25/06/2021	814,40	6	(a)	(b)
142	17/06/2021	2 499,46	25/06/2021	2 499,46	5	(a)	(b)
143	18/06/2021	511,44	25/06/2021	511,44	4	(a)	(b)
144	21/06/2021	658,50	25/06/2021	658,50	3	(a)	(b)
145	22/06/2021	8 106,96	01/07/2021	8 106,96	5	(a)	(b)
146	23/06/2021	971,50	01/07/2021	971,50	4	(a)	(b)
147	24/06/2021	284,10	01/07/2021	284,10	3	(a)	(b)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
109	10/06/2021	1 174,14	16/06/2021	1 174,14	3	(a)	(c)
110	11/06/2021	947,78	25/06/2021	947,78	9	(a)	(c)
111	14/06/2021	740,78	25/06/2021	740,78	8	(a)	(c)
112	15/06/2021	154,75	25/06/2021	154,75	7	(a)	(b)
113	16/06/2021	27,22	25/06/2021	27,22	6	(a)	(b)
114	17/06/2021	774,91	25/06/2021	774,91	5	(a)	(b)
115	18/06/2021	88,03	25/06/2021	88,03	4	(a)	(b)
116	21/06/2021	543,39	25/06/2021	543,39	3	(a)	(b)
117	22/06/2021	446,50	01/07/2021	446,50	5	(a)	(b)
118	23/06/2021	136,92	01/07/2021	136,92	4	(a)	(b)
119	25/06/2021	751,19	01/07/2021	751,19	2	(a)	(b)
120	30/06/2021	831,60	05/07/2021	831,60	2	(a)	(b)
121	01/07/2021	873,22	05/07/2021	873,22	1	(a)	(b)
122	02/07/2021	930,67	09/07/2021	930,67	4	(a)	(b)
123	05/07/2021	84,00	09/07/2021	84,00	3	(a)	(b)
124	06/07/2021	1 295,87	09/07/2021	1 295,87	2	(a)	(b)
125	07/07/2021	1 171,21	19/07/2021	1 171,21	7	(a)	(b)
126	09/07/2021	1 247,73	19/07/2021	1 247,73	5	(a)	(b)
127	12/07/2021	136,79	19/07/2021	136,79	4	(a)	(b)
128	13/07/2021	584,10	19/07/2021	584,10	3	(a)	(b)
129	14/07/2021	1 762,36	19/07/2021	1 762,36	2	(a)	(b)
130	15/07/2021	77,51	30/07/2021	77,51	8	(a)	(b)
131	16/07/2021	1 741,45	30/07/2021	1 741,45	7	(a)	(b)
132	20/07/2021	1 965,91	30/07/2021	1 965,90	5	(a)	(b)
133	21/07/2021	3 595,97	30/07/2021	3 595,97	4	(a)	(b)
134	22/07/2021	1 796,80	30/07/2021	1 796,80	3	(a)	(b)
135	23/07/2021	335,13	06/08/2021	335,13	7	(a)	(b)
136	26/07/2021	1 244,47	06/08/2021	1 244,47	6	(a)	(b)
137	27/07/2021	1 316,84	06/08/2021	1 316,84	5	(a)	(b)
138	30/07/2021	2 004,48	06/08/2021	2 004,48	4	(a)	(b)
139	02/08/2021	136,90	06/08/2021	136,90	3	(a)	(b)
140	03/08/2021	901,05	06/08/2021	901,05	2	(a)	(b)
141	05/08/2021	2 102,66	14/08/2021	2 102,66	5	(a)	(b)
142	06/08/2021	293,56	14/08/2021	293,56	4	(a)	(b)
143	09/08/2021	2 409,65	14/08/2021	2 409,05	3	(a)	(b)
144	10/08/2021	291,19	14/08/2021	291,19	2	(a)	(b)
145	11/08/2021	349,05	14/08/2021	349,05	1	(a)	(b)
146	13/08/2021	3 469,36	21/08/2021	3 469,36	4	(a)	(b)
147	16/08/2021	790,24	21/08/2021	790,24	3	(a)	(b)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
148	25/06/2021	469,58	01/07/2021	469,58	2	(a)	(b)
149	28/06/2021	4 457,27	05/07/2021	4 457,27	3	(a)	(b)
150	30/06/2021	1 067,36	05/07/2021	1 067,36	2	(a)	(b)
151	01/07/2021	6 042,67	05/07/2021	6 042,67	1	(a)	(b)
152	02/07/2021	7 983,57	09/07/2021	7 983,57	4	(a)	(b)
153	05/07/2021	588,40	09/07/2021	588,40	3	(a)	(b)
154	06/07/2021	1 262,21	09/07/2021	1 262,21	2	(a)	(b)
155	07/07/2021	2 238,71	19/07/2021	2 238,71	7	(a)	(b)
156	08/07/2021	1 139,50	19/07/2021	1 139,50	6	(a)	(b)
157	09/07/2021	1 944,11	19/07/2021	1 944,11	5	(a)	(b)
158	12/07/2021	3 511,83	19/07/2021	3 511,83	4	(a)	(b)
159	13/07/2021	1 711,61	19/07/2021	1 711,61	3	(a)	(b)
160	14/07/2021	11 074,53	19/07/2021	11 074,53	2	(a)	(b)
161	15/07/2021	398,29	30/07/2021	398,29	8	(a)	(b)
162	16/07/2021	3 764,44	30/07/2021	3 264,44	7	(a)	(b)
163	19/07/2021	5 339,39	30/07/2021	4 839,39	6	(a)	(b)
164	20/07/2021	3 157,94	30/07/2021	3 157,94	5	(a)	(b)
165	21/07/2021	1 161,84	30/07/2021	846,84	4	(a)	(b)
166	22/07/2021	2 418,48	30/07/2021	1 918,48	3	(a)	(b)
167	23/07/2021	6 928,92	06/08/2021	6 928,92	7	(a)	(b)
168	26/07/2021	430,71	06/08/2021	430,71	6	(a)	(b)
169	27/07/2021	812,01	06/08/2021	812,01	5	(a)	(b)
170	30/07/2021	8 209,72	06/08/2021	8 209,72	4	(a)	(b)
171	02/08/2021	950,28	06/08/2021	950,28	3	(a)	(b)
172	03/08/2021	5 511,44	06/08/2021	5 511,44	2	(a)	(b)
173	04/08/2021	4 422,60	14/08/2021	4 422,60	6	(a)	(b)
174	05/08/2021	2 408,79	14/08/2021	2 408,80	5	(a)	(b)
175	06/08/2021	2 126,04	14/08/2021	2 126,04	4	(a)	(b)
176	09/08/2021	3 763,37	14/08/2021	3 763,37	3	(a)	(b)
177	10/08/2021	1 743,30	14/08/2021	1 743,30	2	(a)	(b)
178	11/08/2021	2 992,52	14/08/2021	2 992,52	1	(a)	(b)
179	13/08/2021	2 298,51	21/08/2021	2 298,51	4	(a)	(b)
180	16/08/2021	1 866,38	21/08/2021	1 866,38	3	(a)	(b)
181	17/08/2021	3 051,95	21/08/2021	3 051,95	2	(a)	(b)
182	18/08/2021	1 304,76	21/08/2021	1 304,76	1	(a)	(b)
183	19/08/2021	1 524,86	27/08/2021	1 524,86	5	(a)	(b)
184	20/08/2021	7 147,55	27/08/2021	7 147,53	4	(a)	(b)
185	23/08/2021	3 959,13	27/08/2021	3 959,13	3	(a)	(b)
186	24/08/2021	2 020,16	27/08/2021	2 020,16	2	(a)	(b)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
148	17/08/2021	800,12	21/08/2021	800,12	2	(a)	(b)
149	18/08/2021	809,54	21/08/2021	809,54	1	(a)	(b)
150	19/08/2021	603,80	27/08/2021	603,80	5	(a)	(b)
151	20/08/2021	991,36	27/08/2021	991,36	4	(a)	(b)
152	23/08/2021	384,68	27/08/2021	384,60	3	(a)	(b)
153	24/08/2021	241,51	27/08/2021	241,51	2	(a)	(b)
154	25/08/2021	412,57	27/08/2021	412,57	1	(a)	(b)
155	26/08/2021	9 987,16	03/09/2021	1 612,47	4	(a)	(b)
156	27/08/2021	152,48	03/09/2021	152,48	3	(a)	(b)
157	31/08/2021	2 015,82	03/09/2021	2 015,82	2	(a)	(b)
158	02/09/2021	2 744,99	11/09/2021	2 744,99	5	(a)	(b)
159	03/09/2021	732,99	11/09/2021	732,99	4	(a)	(b)
160	06/09/2021	1 192,68	11/09/2021	1 192,68	3	(a)	(c)
161	07/09/2021	578,14	11/09/2021	578,14	2	(a)	(c)
162	08/09/2021	135,69	11/09/2021	135,69	1	(a)	(c)
163	09/09/2021	88,34	16/09/2021	88,34	4	(a)	(c)
164	10/09/2021	423,35	16/09/2021	423,35	3	(a)	(c)
165	13/09/2021	748,57	16/09/2021	748,57	2	(a)	(b)
166	14/09/2021	692,49	16/09/2021	692,49	1	(a)	(b)
167	15/09/2021	1 851,72	23/09/2021	1 851,72	5	(a)	(b)
168	16/09/2021	2 059,45	23/09/2021	2 059,45	4	(a)	(b)
169	17/09/2021	394,62	23/09/2021	394,62	3	(a)	(b)
170	20/09/2021	994,35	28/09/2021	994,35	5	(a)	(b)
171	21/09/2021	3 528,00	23/09/2021	3 528,00	1	(a)	(b)
172	23/09/2021	147,53	28/09/2021	147,53	2	(a)	(b)
173	24/09/2021	4 962,79	01/10/2021	4 962,79	4	(a)	(b)
174	27/09/2021	924,54	01/10/2021	924,54	3	(a)	(b)
175	28/09/2021	2 056,17	12/10/2021	2 056,17	7	(a)	(b)
176	29/09/2021	400,20	12/10/2021	400,20	6	(a)	(b)
177	30/09/2021	334,04	12/10/2021	334,04	5	(a)	(b)
178	04/10/2021	564,57	19/10/2021	564,57	8	(a)	(b)
179	05/10/2021	362,07	19/10/2021	362,07	7	(a)	(b)
180	06/10/2021	960,77	19/10/2021	960,77	6	(a)	(b)
181	07/10/2021	348,12	19/10/2021	348,12	5	(a)	(b)
182	12/10/2021	916,56	19/10/2021	916,56	4	(a)	(c)
183	13/10/2021	126,16	23/10/2021	126,16	6	(a)	(c)
184	14/10/2021	726,23	23/10/2021	726,23	5	(a)	(c)
185	15/10/2021	2 039,70	23/10/2021	2 039,70	4	(a)	(c)
186	18/10/2021	4 865,27	23/10/2021	4 864,27	3	(a)	(b)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
187	25/08/2021	4 810,34	27/08/2021	4 810,34	1	(a)	(b)		
188	26/08/2021	6 560,53	03/09/2021	6 560,53	4	(a)	(b)		
189	27/08/2021	2 018,73	03/09/2021	2 018,73	3	(a)	(b)		
190	31/08/2021	2 092,14	03/09/2021	2 092,14	2	(a)	(b)		
191	01/09/2021	5 652,84	11/09/2021	5 652,84	6	(a)	(b)		
192	03/09/2021	4 005,34	11/09/2021	4 005,34	4	(a)	(b)		
193	06/09/2021	7 922,18	11/09/2021	7 922,18	3	(a)	(c)		
194	07/09/2021	1 996,54	11/09/2021	1 996,54	2	(a)	(c)		
195	08/09/2021	1 439,33	11/09/2021	1 439,33	1	(a)	(c)		
196	09/09/2021	4 691,40	16/09/2021	4 691,40	4	(a)	(c)		
197	10/09/2021	2 246,51	16/09/2021	2 246,51	3	(a)	(c)		
198	13/09/2021	2 943,05	16/09/2021	2 943,05	2	(a)	(b)		
199	14/09/2021	2 223,40	16/09/2021	2 223,40	1	(a)	(b)		
200	15/09/2021	8 914,50	23/09/2021	8 914,50	5	(a)	(b)		
201	16/09/2021	1 240,81	23/09/2021	1 240,81	4	(a)	(b)		
202	17/09/2021	2 371,95	23/09/2021	2 371,95	3	(a)	(b)		
203	20/09/2021	4 690,97	28/09/2021	4 690,97	5	(a)	(b)		
204	21/09/2021	1 875,76	23/09/2021	1 875,76	1	(a)	(b)		
205	22/09/2021	2 154,90	28/09/2021	2 154,90	3	(a)	(b)		
206	23/09/2021	1 116,34	28/09/2021	1 116,34	2	(a)	(b)		
207	24/09/2021	1 573,80	01/10/2021	1 573,80	4	(a)	(b)		
208	27/09/2021	2 027,75	01/10/2021	2 027,75	3	(a)	(b)		
209	28/09/2021	2 343,63	12/10/2021	2 343,63	7	(a)	(b)		
210	29/09/2021	1 053,43	12/10/2021	1 053,43	6	(a)	(b)		
211	30/09/2021	906,53	12/10/2021	906,53	5	(a)	(b)		
212	01/10/2021	1 285,80	12/10/2021	1 285,80	4	(a)	(b)		
213	04/10/2021	1 264,80	19/10/2021	1 264,80	8	(a)	(b)		
214	05/10/2021	3 195,19	19/10/2021	3 195,19	7	(a)	(b)		
215	06/10/2021	1 231,16	19/10/2021	1 231,16	6	(a)	(b)		
216	07/10/2021	1 402,30	19/10/2021	1 402,30	5	(a)	(b)		
217	11/10/2021	454,60	19/10/2021	454,60	5	(a)	(c)		
218	12/10/2021	1 768,51	19/10/2021	1 768,52	4	(a)	(c)		
219	13/10/2021	4 476,64	23/10/2021	4 476,64	6	(a)	(c)		
220	14/10/2021	2 039,87	23/10/2021	2 039,87	5	(a)	(c)		
221	15/10/2021	2 291,84	23/10/2021	2 291,89	4	(a)	(c)		
222	18/10/2021	2 291,50	23/10/2021	2 291,50	3	(a)	(b)		
223	19/10/2021	4 070,64	23/10/2021	4 070,64	2	(a)	(b)		
224	20/10/2021	1 320,12	23/10/2021	1 320,12	1	(a)	(b)		
225	21/10/2021	2 005,00	02/11/2021	2 005,00	5	(a)	(b)		

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
187	19/10/2021	1 052,73	23/10/2021	1 052,73	2	(a)	(b)		
188	20/10/2021	1 286,64	23/10/2021	1 286,64	1	(a)	(b)		
189	21/10/2021	3 481,15	02/11/2021	3 481,15	5	(a)	(b)		
190	22/10/2021	1 541,82	02/11/2021	1 541,82	4	(a)	(b)		
191	25/10/2021	667,42	02/11/2021	667,42	3	(a)	(b)		
192	26/10/2021	137,34	02/11/2021	137,34	2	(a)	(b)		
193	27/10/2021	504,15	06/11/2021	504,15	4	(a)	(b)		
194	28/10/2021	28,59	06/11/2021	28,59	3	(a)	(b)		
195	29/10/2021	1 221,83	08/11/2021	1 221,83	3	(a)	(b)		
196	03/11/2021	44,24	09/11/2021	44,24	3	(a)	(b)		
197	05/11/2021	117,22	09/11/2021	117,22	1	(a)	(b)		
198	08/11/2021	5 143,04	11/11/2021	5 143,04	2	(a)	(b)		
199	09/11/2021	1 055,82	12/11/2021	1 055,82	2	(a)	(b)		
200	10/11/2021	597,63	12/11/2021	597,63	1	(a)	(b)		
201	11/11/2021	5 936,49	16/11/2021	5 936,49	2	(a)	(b)		
202	12/11/2021	1 111,70	16/11/2021	1 111,70	1	(a)	(c)		
203	15/11/2021	5 635,75	19/11/2021	5 635,75	3	(a)	(c)		
204	18/11/2021	1 782,82	22/11/2021	1 782,82	1	(a)	(c)		
205	19/11/2021	694,60	25/11/2021	694,60	3	(a)	(c)		
206	22/11/2021	194,99	25/11/2021	194,99	2	(a)	(c)		
207	23/11/2021	2 198,84	25/11/2021	2 198,84	1	(a)	(c)		
208	24/11/2021	3 482,45	30/11/2021	3 482,45	3	(a)	(c)		
209	25/11/2021	225,50	30/11/2021	225,50	2	(a)	(c)		
210	26/11/2021	1 522,77	30/11/2021	1 522,77	1	(a)	(c)		
211	29/11/2021	4 802,96	02/12/2021	4 802,96	2	(a)	(b)		
212	30/11/2021	238,28	04/12/2021	238,28	2	(a)	(b)		
213	01/12/2021	1 390,35	04/12/2021	1 390,35	1	(a)	(b)		
214	03/12/2021	3 620,10	14/12/2021	3 620,10	5	(a)	(b)		
215	06/12/2021	221,56	14/12/2021	221,56	4	(a)	(b)		
216	07/12/2021	1 181,54	15/12/2021	1 181,54	4	(a)	(b)		
217	09/12/2021	319,70	14/12/2021	319,70	2	(a)	(b)		
218	10/12/2021	668,82	15/12/2021	668,82	2	(a)	(b)		
219	13/12/2021	955,96	16/12/2021	955,96	2	(a)	(b)		
220	14/12/2021	1 210,53	16/12/2021	1 210,53	1	(a)	(b)		
221	15/12/2021	477,64	21/12/2021	477,64	3	(a)	(b)		
222	16/12/2021	1 322,67	24/12/2021	1 322,67	4	(a)	(b)		
223	17/12/2021	124,50	24/12/2021	124,50	3	(a)	(b)		
224	20/12/2021	404,29	24/12/2021	404,29	2	(a)	(b)		
225	21/12/2021	887,78	24/12/2021	887,78	1	(a)	(b)		

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO – OCI – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)		Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
226	22/10/2021	3 242,93	02/11/2021	3 242,93	4	(a)	(b)	226	22/12/2021	3 339,26	30/12/2021	3 339,26	3	(a)	(b)
227	25/10/2021	4 987,08	02/11/2021	4 987,08	3	(a)	(b)	227	23/12/2021	950,06	30/12/2021	950,06	2	(a)	(b)
228	26/10/2021	3 280,00	02/11/2021	3 280,00	2	(a)	(b)	228	28/12/2021	2 299,06	30/12/2021	2 299,06	1	(a)	(b)
229	27/10/2021	7 394,44	06/11/2021	7 394,44	4	(a)	(b)	229	04/01/2022	367,43	07/01/2022	367,43	2	(a)	(b)
230	28/10/2021	1 995,98	06/11/2021	1 995,98	3	(a)	(b)	230	05/01/2022	676,55	07/01/2022	676,55	1	(a)	(b)
231	29/10/2021	1 409,88	08/11/2021	1 409,88	3	(a)	(b)	231	07/01/2022	80,69	11/01/2022	80,69	1	(a)	(b)
232	03/11/2021	5 017,32	09/11/2021	5 017,32	3	(a)	(b)	232	11/01/2022	1 048,46	13/01/2022	1 048,46	1	(a)	(b)
233	04/11/2021	8 859,82	09/11/2021	8 859,82	2	(a)	(b)	233	12/01/2022	366,04	18/01/2022	366,04	3	(a)	(b)
234	05/11/2021	4 051,87	09/11/2021	4 051,87	1	(a)	(b)	234	13/01/2022	1 520,91	18/01/2022	1 520,91	2	(a)	(b)
235	08/11/2021	10 150,34	11/11/2021	10 150,34	2	(a)	(b)	235	14/01/2022	2 223,23	19/01/2022	2 223,23	2	(a)	(b)
236	09/11/2021	6 455,62	12/11/2021	6 455,62	2	(a)	(b)	236	17/01/2022	454,03	19/01/2022	454,03	1	(a)	(b)
237	10/11/2021	2 025,31	12/11/2021	2 025,31	1	(a)	(b)	237	18/01/2022	151,00	27/01/2022	151,00	6	(a)	(b)
238	11/11/2021	2 565,49	16/11/2021	2 565,49	2	(a)	(b)	238	19/01/2022	530,18	31/01/2022	530,18	7	(a)	(b)
239	12/11/2021	1 731,03	16/11/2021	1 731,03	1	(a)	(c)	239	02/02/2022	2 285,18	04/02/2022	2 285,18	1	(a)	(b)
240	15/11/2021	1 947,58	19/11/2021	1 947,58	3	(a)	(c)	240	04/02/2022	578,66	08/02/2022	578,66	1	(a)	(b)
241	16/11/2021	883,84	19/11/2021	883,84	2	(a)	(c)	241	15/02/2022	689,21	17/02/2022	689,21	1	(a)	(c)
242	17/11/2021	2 557,81	22/11/2021	2 557,81	2	(a)	(c)	242	16/02/2022	3 616,66	22/02/2022	3 616,66	3	(a)	(c)
243	18/11/2021	2 836,43	22/11/2021	2 836,47	1	(a)	(c)	243	17/02/2022	2 702,41	22/02/2022	2 702,41	2	(a)	(c)
244	19/11/2021	4 999,06	25/11/2021	4 999,06	3	(a)	(c)	244	18/02/2022	1 076,75	22/02/2022	1 076,75	1	(a)	(c)
245	22/11/2021	1 049,91	25/11/2021	1 049,91	2	(a)	(c)	245	21/02/2022	888,34	23/02/2022	888,34	1	(a)	(b)
246	23/11/2021	1 995,94	25/11/2021	1 995,94	1	(a)	(c)	246	22/02/2022	861,56	25/02/2022	861,56	2	(a)	(b)
247	24/11/2021	3 705,13	30/11/2021	3 705,13	3	(a)	(c)	247	23/02/2022	7 797,16	25/02/2022	7 797,16	1	(a)	(b)
248	25/11/2021	1 748,00	30/11/2021	1 748,00	2	(a)	(c)	248	25/02/2022	511,26	01/03/2022	511,26	1	(a)	(b)
249	26/11/2021	1 769,51	30/11/2021	1 769,51	1	(a)	(c)	249	28/02/2022	1 013,63	02/03/2022	1 013,63	1	(a)	(b)
250	29/11/2021	4 802,01	02/12/2021	4 802,01	2	(a)	(b)	250	01/03/2022	11 063,30	03/03/2022	11 063,30	1	(a)	(b)
251	30/11/2021	2 597,58	04/12/2021	2 597,58	2	(a)	(b)	251	02/03/2022	389,19	04/03/2022	389,19	1	(a)	(b)
252	01/12/2021	1 019,31	04/12/2021	1 019,31	1	(a)	(b)	252	03/03/2022	5 524,59	08/03/2022	5 524,59	2	(a)	(b)
253	02/12/2021	1 880,86	07/12/2021	1 880,86	2	(a)	(b)	253	04/03/2022	746,69	09/03/2022	746,69	2	(a)	(b)
254	03/12/2021	1 494,72	14/12/2021	1 494,72	5	(a)	(b)	254	07/03/2022	756,44	09/03/2022	756,44	1	(a)	(b)
255	06/12/2021	1 687,46	14/12/2021	1 687,46	4	(a)	(b)	255	08/03/2022	571,16	10/03/2022	571,16	1	(a)	(b)
256	07/12/2021	1 305,80	15/12/2021	1 305,80	4	(a)	(b)	256	09/03/2022	2 595,39	17/03/2022	2 595,39	5	(a)	(b)
257	09/12/2021	859,40	14/12/2021	859,40	2	(a)	(b)	257	10/03/2022	301,29	17/03/2022	301,29	4	(a)	(b)
258	10/12/2021	2 221,27	15/12/2021	2 221,27	2	(a)	(b)	258	11/03/2022	696,19	17/03/2022	698,19	3	(a)	(b)
259	13/12/2021	2 265,76	16/12/2021	2 265,76	2	(a)	(b)	259	14/03/2022	617,74	17/03/2022	617,74	2	(a)	(b)
260	14/12/2021	2 337,51	16/12/2021	2 337,51	1	(a)	(b)	260	15/03/2022	1 321,39	23/03/2022	1 321,39	5	(a)	(b)
261	15/12/2021	809,31	21/12/2021	809,31	3	(a)	(b)	261	16/03/2022	1 367,58	23/03/2022	1 367,58	4	(a)	(b)
262	16/12/2021	1 283,55	24/12/2021	1 283,55	4	(a)	(b)	262	17/03/2022	416,65	23/03/2022	416,65	3	(a)	(b)
263	17/12/2021	1 477,31	24/12/2021	1 477,31	3	(a)	(b)	263	18/03/2022	2 152,27	25/03/2022	2 152,27	4	(a)	(b)
264	20/12/2021	1 187,83	24/12/2021	1 187,83	2	(a)	(b)	264	21/03/2022	1 701,14	06/04/2022	1 701,14	11	(a)	(b)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
265	21/12/2021	1 862,66	24/12/2021	1 862,66	1	(a)	(b)
266	22/12/2021	973,33	30/12/2021	973,33	3	(a)	(b)
267	23/12/2021	3 699,65	30/12/2021	3 699,65	2	(a)	(b)
268	28/12/2021	3 546,36	30/12/2021	3 546,36	1	(a)	(b)
269	04/01/2022	4 621,16	07/01/2022	4 621,16	2	(a)	(b)
270	05/01/2022	2 017,22	07/01/2022	2 017,22	1	(a)	(b)
271	07/01/2022	1 061,36	11/01/2022	1 061,36	1	(a)	(b)
272	11/01/2022	2 961,49	13/01/2022	2 961,49	1	(a)	(b)
273	12/01/2022	1 688,88	18/01/2022	1 688,88	3	(a)	(b)
274	13/01/2022	3 604,57	18/01/2022	3 604,57	2	(a)	(b)
275	14/01/2022	5 979,43	19/01/2022	5 979,43	2	(a)	(b)
276	17/01/2022	2 344,68	19/01/2022	2 344,68	1	(a)	(b)
277	18/01/2022	1 295,06	27/01/2022	1 295,06	6	(a)	(b)
278	19/01/2022	2 276,82	31/01/2022	2 276,82	7	(a)	(b)
279	02/02/2022	3 096,20	04/02/2022	3 096,20	1	(a)	(b)
280	04/02/2022	3 061,41	08/02/2022	3 061,41	1	(a)	(b)
281	15/02/2022	6 245,28	17/02/2022	6 245,28	1	(a)	(c)
282	16/02/2022	1 691,76	22/02/2022	1 691,76	3	(a)	(c)
283	17/02/2022	1 017,06	22/02/2022	1 017,06	2	(a)	(c)
284	18/02/2022	1 055,24	22/02/2022	1 055,24	1	(a)	(c)
285	21/02/2022	5 574,80	23/02/2022	5 574,80	1	(a)	(b)
286	22/02/2022	1 398,52	25/02/2022	1 398,52	2	(a)	(b)
287	23/02/2022	1 395,08	25/02/2022	1 395,08	1	(a)	(b)
288	25/02/2022	4 506,83	01/03/2022	4 506,83	1	(a)	(b)
289	28/02/2022	1 683,24	02/03/2022	1 683,24	1	(a)	(b)
290	01/03/2022	2 608,29	03/03/2022	2 608,29	1	(a)	(b)
291	02/03/2022	1 731,95	04/03/2022	1 731,95	1	(a)	(b)
292	03/03/2022	1 416,00	08/03/2022	1 416,00	2	(a)	(b)
293	04/03/2022	1 116,25	09/03/2022	1 116,25	2	(a)	(b)
294	07/03/2022	943,42	09/03/2022	943,42	1	(a)	(b)
295	08/03/2022	1 517,24	10/03/2022	1 517,24	1	(a)	(b)
296	09/03/2022	1 718,96	17/03/2022	1 718,96	5	(a)	(b)
297	10/03/2022	1 148,26	17/03/2022	1 148,26	4	(a)	(b)
298	11/03/2022	1 124,84	17/03/2022	1 124,84	3	(a)	(b)
299	14/03/2022	1 290,26	17/03/2022	1 290,26	2	(a)	(b)
300	15/03/2022	4 036,51	23/03/2022	4 036,51	5	(a)	(b)
301	16/03/2022	2 275,84	23/03/2022	2 275,84	4	(a)	(b)
302	17/03/2022	984,42	23/03/2022	984,42	3	(a)	(b)
303	18/03/2022	7 793,52	25/03/2022	7 793,52	4	(a)	(b)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
265	22/03/2022	238,73	25/03/2022	238,73	2	(a)	(b)
266	23/03/2022	506,93	06/04/2022	506,93	9	(a)	(b)
267	24/03/2022	532,85	06/04/2022	532,85	8	(a)	(b)
268	25/03/2022	2 150,91	06/04/2022	2 150,91	7	(a)	(b)
269	31/03/2022	1 383,66	08/04/2022	1 383,66	5	(a)	(b)
270	01/04/2022	81,51	08/04/2022	81,51	4	(a)	(b)
271	06/04/2022	1 805,57	13/04/2022	1 805,57	4	(a)	(b)
272	07/04/2022	2 569,55	19/04/2022	2 569,55	5	(a)	(b)
273	08/04/2022	267,38	19/04/2022	267,38	4	(a)	(b)
274	11/04/2022	1 343,12	20/04/2022	1 343,12	4	(a)	(b)
275	12/04/2022	2 110,95	20/04/2022	2 110,95	3	(a)	(b)
276	13/04/2022	3 200,89	25/04/2022	3 200,89	5	(a)	(b)
277	18/04/2022	57,64	25/04/2022	57,64	4	(a)	(b)
278	19/04/2022	1 652,69	25/04/2022	1 652,69	3	(a)	(b)
279	20/04/2022	554,09	30/04/2022	554,09	6	(a)	(b)
280	21/04/2022	8 356,11	30/04/2022	8 356,11	5	(a)	(b)
281	22/04/2022	2 856,91	30/04/2022	2 856,91	4	(a)	(b)
282	25/04/2022	241,71	30/04/2022	241,71	3	(a)	(b)
283	26/04/2022	156,01	06/05/2022	156,01	6	(a)	(b)
284	27/04/2022	5 294,67	06/05/2022	5 294,67	5	(a)	(b)
285	28/04/2022	1 169,05	06/05/2022	1 169,05	4	(a)	(b)
286	03/05/2022	877,16	06/05/2022	877,16	2	(a)	(b)
287	04/05/2022	948,91	06/05/2022	948,91	1	(a)	(b)
288	06/05/2022	426,48	13/05/2022	426,48	4	(a)	(b)
289	09/05/2022	4 374,74	17/05/2022	4 374,74	5	(a)	(b)
290	11/05/2022	724,21	19/05/2022	724,21	5	(a)	(b)
291	12/05/2022	206,45	20/05/2022	206,45	5	(a)	(b)
292	13/05/2022	2 589,44	25/05/2022	2 589,44	7	(a)	(b)
293	16/05/2022	251,68	25/05/2022	251,68	6	(a)	(b)
294	17/05/2022	739,85	25/05/2022	739,85	5	(a)	(b)
295	18/05/2022	5 355,38	25/05/2022	2 706,32	4	(a)	(b)
296	20/05/2022	462,49	26/05/2022	462,49	3	(a)	(b)
297	23/05/2022	1 005,57	27/05/2022	1 005,57	3	(a)	(c)
298	24/05/2022	7 939,70	31/05/2022	7 939,70	4	(a)	(c)
299	25/05/2022	277,97	01/06/2022	277,97	4	(a)	(c)
300	26/05/2022	644,09	02/06/2022	644,09	4	(a)	(c)
301	27/05/2022	845,78	03/06/2022	845,78	4	(a)	(c)
302	30/05/2022	5 694,24	08/06/2022	5 694,24	6	(a)	(c)
303	31/05/2022	1 605,04	09/06/2022	1 605,04	6	(a)	(c)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO – OCI – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[16], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
304	21/03/2022	1 311,52	06/04/2022	1 311,52	11	(a)	(b)
305	22/03/2022	1 532,06	25/03/2022	1 532,06	2	(a)	(b)
306	23/03/2022	1 283,66	06/04/2022	1 283,66	9	(a)	(b)
307	24/03/2022	1 870,94	06/04/2022	1 870,94	8	(a)	(b)
308	25/03/2022	5 099,92	06/04/2022	5 099,92	7	(a)	(b)
309	30/03/2022	4 112,70	06/04/2022	4 112,70	4	(a)	(b)
310	31/03/2022	2 351,56	08/04/2022	2 351,56	5	(a)	(b)
311	01/04/2022	7 603,11	08/04/2022	7 603,11	4	(a)	(b)
312	06/04/2022	1 394,46	13/04/2022	1 394,46	4	(a)	(b)
313	07/04/2022	2 088,50	19/04/2022	2 088,50	5	(a)	(b)
314	08/04/2022	725,02	19/04/2022	725,02	4	(a)	(b)
315	11/04/2022	1 428,68	20/04/2022	1 428,68	4	(a)	(b)
316	12/04/2022	1 369,69	20/04/2022	1 369,69	3	(a)	(b)
317	13/04/2022	2 825,92	25/04/2022	2 825,92	5	(a)	(b)
318	18/04/2022	646,00	25/04/2022	646,00	4	(a)	(b)
319	19/04/2022	1 623,66	25/04/2022	1 623,66	3	(a)	(b)
320	20/04/2022	1 635,28	30/04/2022	1 635,28	6	(a)	(b)
321	21/04/2022	1 586,94	30/04/2022	1 586,94	5	(a)	(b)
322	22/04/2022	626,80	30/04/2022	626,80	4	(a)	(b)
323	25/04/2022	4 219,34	30/04/2022	4 136,14	3	(a)	(b)
324	26/04/2022	3 679,20	06/05/2022	3 679,20	6	(a)	(b)
325	27/04/2022	2 675,24	06/05/2022	2 675,24	5	(a)	(b)
326	28/04/2022	2 050,70	06/05/2022	2 050,70	4	(a)	(b)
327	03/05/2022	2 864,00	06/05/2022	2 864,00	2	(a)	(b)
328	04/05/2022	1 195,14	06/05/2022	1 195,14	1	(a)	(b)
329	05/05/2022	2 736,80	12/05/2022	31 262,57	4	(a)	(b)
330	06/05/2022	346,36	13/05/2022	346,36	4	(a)	(b)
331	09/05/2022	5 062,16	17/05/2022	5 062,16	5	(a)	(b)
332	10/05/2022	1 554,70	17/05/2022	1 554,70	4	(a)	(b)
333	11/05/2022	1 676,68	19/05/2022	1 676,68	5	(a)	(b)
334	12/05/2022	4 414,76	23/05/2022	4 414,76	6	(a)	(b)
335	13/05/2022	1 381,50	25/05/2022	1 381,50	7	(a)	(b)
336	16/05/2022	2 082,20	25/05/2022	1 162,20	6	(a)	(b)
			27/05/2022	920,00	8	(a)	(b)
337	17/05/2022	1 516,28	25/05/2022	596,28	5	(a)	(b)
			27/05/2022	920,00	7	(a)	(b)
338	18/05/2022	966,34	25/05/2022	966,34	4	(a)	(b)
339	19/05/2022	1 564,00	26/05/2022	1 564,00	4	(a)	(b)
340	20/05/2022	1 068,47	26/05/2022	1 068,47	3	(a)	(b)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
304	01/06/2022	532,02	10/06/2022	532,02	6	(a)	(c)
305	02/06/2022	2 314,44	16/06/2022	2 314,44	9	(a)	(c)
306	03/06/2022	211,88	16/06/2022	211,88	8	(a)	(c)
307	06/06/2022	1 520,14	16/06/2022	1 520,14	7	(a)	(d)
308	07/06/2022	557,31	17/06/2022	557,31	7	(a)	(d)
309	08/06/2022	1 217,78	20/06/2022	1 217,78	7	(a)	(d)
310	09/06/2022	1 103,18	20/06/2022	1 103,18	6	(a)	(d)
311	10/06/2022	317,69	21/06/2022	317,69	6	(a)	(d)
312	15/06/2022	3 892,42	27/06/2022	3 892,42	6	(a)	(d)
313	16/06/2022	1 625,64	27/06/2022	1 625,64	5	(a)	(d)
314	17/06/2022	3 500,58	28/06/2022	3 500,58	5	(a)	(d)
315	20/06/2022	226,88	30/06/2022	226,88	5	(a)	(d)
316	21/06/2022	1 479,64	30/06/2022	1 479,64	4	(a)	(d)
317	22/06/2022	927,52	30/06/2022	927,52	3	(a)	(d)
318	23/06/2022	3 195,74	30/06/2022	3 195,74	2	(a)	(d)
319	27/06/2022	4 934,68	04/07/2022	4 934,68	3	(a)	(d)
320	28/06/2022	10 065,92	04/07/2022	10 065,92	2	(a)	(d)
321	30/06/2022	20 189,02	11/07/2022	20 189,02	6	(a)	(d)
322	01/07/2022	444,74	12/07/2022	444,74	6	(a)	(d)
323	04/07/2022	790,31	12/07/2022	790,31	5	(a)	(d)
324	05/07/2022	342,96	12/07/2022	342,96	4	(a)	(d)
325	06/07/2022	652,52	15/07/2022	652,52	6	(a)	(d)
326	07/07/2022	57,70	15/07/2022	57,70	5	(a)	(d)
327	08/07/2022	271,83	15/07/2022	271,83	4	(a)	(d)
328	11/07/2022	888,13	15/07/2022	888,13	3	(a)	(d)
329	12/07/2022	93,53	19/07/2022	93,53	4	(a)	(d)
330	13/07/2022	5 985,39	22/07/2022	5 985,39	6	(a)	(d)
331	14/07/2022	1 233,44	22/07/2022	1 233,44	5	(a)	(d)
332	15/07/2022	6 512,10	26/07/2022	6 512,10	6	(a)	(d)
333	18/07/2022	631,01	26/07/2022	631,01	5	(a)	(d)
334	19/07/2022	3 912,67	26/07/2022	3 912,67	4	(a)	(d)
335	20/07/2022	1 481,31	27/07/2022	1 481,31	4	(a)	(d)
336	21/07/2022	285,13	27/07/2022	285,13	3	(a)	(d)
337	22/07/2022	786,57	27/07/2022	786,57	2	(a)	(d)
338	25/07/2022	2 186,84	02/08/2022	2 186,84	3	(a)	(d)
339	26/07/2022	210,84	05/08/2022	210,84	5	(a)	(d)
340	27/07/2022	236,54	05/08/2022	236,54	4	(a)	(d)
341	01/08/2022	751,09	05/08/2022	751,09	3	(a)	(d)
342	02/08/2022	2 543,18	10/08/2022	2 543,18	5	(a)	(d)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
341	23/05/2022	903,01	27/05/2022	903,01	3	(a)	(c)
342	24/05/2022	3 387,63	31/05/2022	3 387,63	4	(a)	(c)
343	25/05/2022	1 940,86	01/06/2022	1 940,86	4	(a)	(c)
344	26/05/2022	1 283,94	02/06/2022	1 283,94	4	(a)	(c)
345	27/05/2022	1 351,98	03/06/2022	1 351,98	4	(a)	(c)
346	30/05/2022	1 939,70	08/06/2022	1 939,70	6	(a)	(c)
347	31/05/2022	1 522,74	09/06/2022	1 522,74	6	(a)	(c)
348	01/06/2022	1 737,06	10/06/2022	1 737,06	6	(a)	(c)
349	02/06/2022	1 246,74	16/06/2022	1 246,74	9	(a)	(c)
350	03/06/2022	1 378,00	16/06/2022	1 378,00	8	(a)	(c)
351	06/06/2022	1 337,32	16/06/2022	1 337,32	7	(a)	(d)
352	07/06/2022	2 623,84	17/06/2022	2 623,84	7	(a)	(d)
353	08/06/2022	1 262,94	20/06/2022	1 262,94	7	(a)	(d)
354	09/06/2022	1 869,58	20/06/2022	1 869,58	6	(a)	(d)
355	10/06/2022	2 363,70	21/06/2022	2 363,70	6	(a)	(d)
356	15/06/2022	3 116,04	27/06/2022	3 116,04	6	(a)	(d)
357	16/06/2022	2 259,90	27/06/2022	2 259,90	5	(a)	(d)
358	17/06/2022	2 860,30	28/06/2022	2 860,30	5	(a)	(d)
359	20/06/2022	2 790,68	30/06/2022	2 790,68	5	(a)	(d)
360	21/06/2022	3 724,72	30/06/2022	3 724,72	4	(a)	(d)
361	22/06/2022	3 684,22	30/06/2022	3 684,22	3	(a)	(d)
362	23/06/2022	5 743,80	30/06/2022	5 743,80	2	(a)	(d)
363	27/06/2022	1 505,04	04/07/2022	1 505,04	3	(a)	(d)
364	28/06/2022	10 019,44	04/07/2022	10 019,44	2	(a)	(d)
365	30/06/2022	4 292,42	11/07/2022	4 292,42	6	(a)	(d)
366	01/07/2022	2 494,26	12/07/2022	2 494,26	6	(a)	(d)
367	04/07/2022	2 604,61	12/07/2022	2 604,61	5	(a)	(d)
368	05/07/2022	3 379,85	12/07/2022	3 379,85	4	(a)	(d)
369	06/07/2022	5 608,16	15/07/2022	5 608,16	6	(a)	(d)
370	07/07/2022	3 716,06	15/07/2022	3 716,06	5	(a)	(d)
371	08/07/2022	2 377,84	15/07/2022	2 377,84	4	(a)	(d)
372	11/07/2022	3 609,25	15/07/2022	3 609,25	3	(a)	(d)
373	12/07/2022	5 335,92	19/07/2022	5 335,92	4	(a)	(d)
374	13/07/2022	4 538,81	22/07/2022	4 538,81	6	(a)	(d)
375	14/07/2022	2 457,16	22/07/2022	2 457,16	5	(a)	(d)
376	15/07/2022	2 062,60	26/07/2022	2 062,60	6	(a)	(d)
377	18/07/2022	1 846,73	26/07/2022	1 846,73	5	(a)	(d)
379	19/07/2022	3 594,11	26/07/2022	3 594,11	4	(a)	(d)
379	20/07/2022	5 917,40	27/07/2022	5 917,40	4	(a)	(d)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
343	03/08/2022	421,25	11/08/2022	421,25	5	(a)	(d)
344	04/08/2022	895,70	12/08/2022	895,70	5	(a)	(d)
345	05/08/2022	4 436,75	17/08/2022	4 436,75	7	(a)	(c)
346	08/08/2022	1 653,21	19/08/2022	1 653,21	8	(a)	(d)
347	09/08/2022	1 490,39	23/08/2022	1 490,39	9	(a)	(d)
348	10/08/2022	351,83	24/08/2022	351,83	9	(a)	(d)
349	11/08/2022	801,35	24/08/2022	801,35	8	(a)	(d)
350	12/08/2022	1 119,72	26/08/2022	1 119,72	9	(a)	(d)
351	15/08/2022	428,47	26/08/2022	428,47	8	(a)	(d)
352	16/08/2022	193,46	26/08/2022	193,46	7	(a)	(d)
353	17/08/2022	1 664,79	26/08/2022	1 664,79	6	(a)	(d)
354	18/08/2022	1 132,80	01/09/2022	1 132,80	7	(a)	(d)
355	22/08/2022	1 340,67	01/09/2022	1 340,67	5	(a)	(d)
356	23/08/2022	8 291,78	05/09/2022	540,74	6	(a)	(d)
357	24/08/2022	595,58	07/09/2022	595,58	7	(a)	(d)
358	25/08/2022	4 657,03	08/09/2022	4 657,03	7	(a)	(d)
359	31/08/2022	136,45	14/09/2022	136,45	9	(a)	(d)
360	01/09/2022	544,69	14/09/2022	544,69	8	(a)	(d)
361	02/09/2022	107,63	14/09/2022	107,63	7	(a)	(d)
362	05/09/2022	404,95	15/09/2022	404,95	7	(a)	(d)
363	06/09/2022	1 980,39	16/09/2022	1 980,39	7	(a)	(d)
364	07/09/2022	28,80	21/09/2022	28,80	9	(a)	(d)
365	08/09/2022	1 019,43	21/09/2022	1 019,43	8	(a)	(d)
366	09/09/2022	1 051,58	26/09/2022	1 051,58	10	(a)	(d)
367	12/09/2022	273,80	26/09/2022	273,80	9	(a)	(d)
368	13/09/2022	472,16	27/09/2022	472,16	9	(a)	(d)
369	14/09/2022	461,95	27/09/2022	461,95	8	(a)	(d)
370	15/09/2022	289,67	27/09/2022	289,67	7	(a)	(d)
371	16/09/2022	651,03	28/09/2022	651,03	7	(a)	(d)
372	19/09/2022	230,44	29/09/2022	230,44	7	(a)	(d)
373	20/09/2022	484,29	04/10/2022	484,29	9	(a)	(d)
374	21/09/2022	396,97	04/10/2022	396,97	8	(a)	(d)
375	22/09/2022	419,21	05/10/2022	419,21	8	(a)	(d)
376	23/09/2022	1 524,53	06/10/2022	1 524,53	8	(a)	(d)
377	26/09/2022	1 607,42	06/10/2022	1 607,42	7	(a)	(d)
378	27/09/2022	416,52	11/10/2022	416,52	8	(a)	(d)
379	28/09/2022	333,20	11/10/2022	333,20	7	(a)	(d)
380	30/09/2022	605,50	13/10/2022	605,50	7	(a)	(d)
381	03/10/2022	413,37	14/10/2022	413,37	7	(a)	(d)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
380	21/07/2022	945,20	27/07/2022	945,20	3	(a)	(d)
381	22/07/2022	3 260,04	27/07/2022	3 260,04	2	(a)	(d)
382	25/07/2022	12 139,28	02/08/2022	12 139,28	3	(a)	(d)
383	26/07/2022	5 069,16	05/08/2022	5 069,16	5	(a)	(d)
384	27/07/2022	3 834,56	05/08/2022	3 834,56	4	(a)	(d)
385	01/08/2022	1 358,74	05/08/2022	1 358,74	3	(a)	(d)
386	02/08/2022	8 910,91	10/08/2022	8 910,91	5	(a)	(d)
387	03/08/2022	1 390,26	11/08/2022	1 390,26	5	(a)	(d)
388	04/08/2022	6 357,00	12/08/2022	6 357,00	5	(a)	(d)
389	05/08/2022	4 068,62	17/08/2022	4 068,62	7	(a)	(c)
390	08/08/2022	1 979,48	19/08/2022	1 979,48	8	(a)	(d)
391	09/08/2022	1 706,02	23/08/2022	1 706,02	9	(a)	(d)
392	10/08/2022	4 172,26	24/08/2022	4 172,26	9	(a)	(d)
393	11/08/2022	1 150,78	24/08/2022	1 150,78	8	(a)	(d)
394	12/08/2022	4 788,36	26/08/2022	4 788,36	9	(a)	(d)
395	15/08/2022	1 290,40	26/08/2022	1 290,40	8	(a)	(d)
396	16/08/2022	2 699,86	26/08/2022	2 699,86	7	(a)	(d)
397	17/08/2022	1 251,48	26/08/2022	1 251,48	6	(a)	(d)
398	18/08/2022	1 357,14	01/09/2022	1 357,14	7	(a)	(d)
399	19/08/2022	137,00	01/09/2022	137,00	6	(a)	(d)
400	22/08/2022	3 604,66	01/09/2022	3 604,66	5	(a)	(d)
401	23/08/2022	2 162,66	05/09/2022	2 162,66	6	(a)	(d)
402	24/08/2022	2 882,68	07/09/2022	2 882,68	7	(a)	(d)
403	25/08/2022	1 523,04	08/09/2022	1 523,04	7	(a)	(d)
404	26/08/2022	4 848,56	09/09/2022	4 848,56	7	(a)	(d)
405	31/08/2022	5 929,68	14/09/2022	5 929,68	9	(a)	(d)
406	01/09/2022	2 112,74	14/09/2022	2 112,74	8	(a)	(d)
407	02/09/2022	1 126,42	14/09/2022	1 126,42	7	(a)	(d)
408	05/09/2022	2 523,36	15/09/2022	2 523,36	7	(a)	(d)
409	06/09/2022	1 406,59	16/09/2022	1 406,59	7	(a)	(d)
410	07/09/2022	5 443,00	21/09/2022	5 443,00	9	(a)	(d)
411	08/09/2022	1 231,48	21/09/2022	1 231,48	8	(a)	(d)
412	09/09/2022	3 761,64	26/09/2022	3 761,64	10	(a)	(d)
413	12/09/2022	1 942,64	26/09/2022	1 942,64	9	(a)	(d)
414	13/09/2022	2 425,08	27/09/2022	2 425,08	9	(a)	(d)
415	14/09/2022	1 594,80	27/09/2022	1 594,80	8	(a)	(d)
416	15/09/2022	1 017,06	27/09/2022	1 017,06	7	(a)	(d)
417	16/09/2022	3 839,02	28/09/2022	3 839,02	7	(a)	(d)
418	19/09/2022	2 320,92	29/09/2022	2 320,92	7	(a)	(d)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
382	04/10/2022	1 016,06	14/10/2022	1 016,06	6	(a)	(d)
383	05/10/2022	377,80	18/10/2022	377,80	7	(a)	(d)
384	06/10/2022	284,64	19/10/2022	284,64	7	(a)	(d)
385	10/10/2022	1 396,80	24/10/2022	1 396,80	9	(a)	(d)
386	11/10/2022	243,06	24/10/2022	243,06	8	(a)	(d)
387	12/10/2022	689,63	25/10/2022	689,63	8	(a)	(d)
388	13/10/2022	797,46	25/10/2022	797,46	7	(a)	(d)
389	14/10/2022	237,90	25/10/2022	237,90	6	(a)	(d)
390	17/10/2022	350,65	02/11/2022	350,65	9	(a)	(d)
391	18/10/2022	416,17	02/11/2022	416,17	8	(a)	(d)
392	19/10/2022	417,60	02/11/2022	417,6	7	(a)	(d)
393	20/10/2022	592,01	02/11/2022	592,01	6	(a)	(d)
394	21/10/2022	457,22	08/11/2022	457,22	9	(a)	(d)
395	24/10/2022	6 389,35	09/11/2022	6 389,35	9	(a)	(d)
396	26/10/2022	2 815,86	09/11/2022	2 815,86	7	(a)	(d)
397	27/10/2022	55,08	09/11/2022	55,08	6	(a)	(d)
398	28/10/2022	28,82	09/11/2022	28,82	5	(a)	(d)
399	03/11/2022	1 709,08	11/11/2022	1 709,08	5	(a)	(d)
400	04/11/2022	72,82	15/11/2022	72,82	6	(a)	(d)
401	07/11/2022	1 752,83	17/11/2022	1 752,83	7	(a)	(d)
402	08/11/2022	3 569,48	21/11/2022	3 569,48	8	(a)	(d)
403	09/11/2022	570,84	21/11/2022	570,84	7	(a)	(d)
404	10/11/2022	942,59	21/11/2022	942,59	6	(a)	(d)
405	11/11/2022	649,66	22/11/2022	649,66	6	(a)	(d)
406	14/11/2022	33,85	22/11/2022	33,85	5	(a)	(d)
407	15/11/2022	532,35	22/11/2022	532,35	4	(a)	(d)
408	17/11/2022	2 716,53	25/11/2022	2 716,53	5	(a)	(d)
409	18/11/2022	17 096,49	30/11/2022	17 096,49	7	(a)	(d)
410	21/11/2022	963,61	07/12/2022	963,61	11	(a)	(d)
411	22/11/2022	942,98	07/12/2022	942,98	10	(a)	(d)
412	23/11/2022	28,87	07/12/2022	28,87	9	(a)	(d)
413	24/11/2022	754,83	07/12/2022	754,83	8	(a)	(d)
414	25/11/2022	415,37	15/12/2022	415,37	11	(a)	(d)
415	28/11/2022	968,84	15/12/2022	968,84	10	(a)	(d)
416	29/11/2022	372,54	15/12/2022	372,54	9	(a)	(d)
417	30/11/2022	140,38	16/12/2022	140,38	9	(a)	(d)
418	02/12/2022	237,80	20/12/2022	237,80	9	(a)	(d)
419	05/12/2022	1 225,94	20/12/2022	1 225,94	8	(a)	(d)
420	06/12/2022	672,39	22/12/2022	672,39	9	(a)	(d)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
419	20/09/2022	3 175,76	04/10/2022	3 175,76	9	(a)	(d)		
420	21/09/2022	2 433,02	04/10/2022	2 433,02	8	(a)	(d)		
421	22/09/2022	2 698,28	05/10/2022	2 698,28	8	(a)	(d)		
422	23/09/2022	1 590,97	06/10/2022	1 590,97	8	(a)	(d)		
423	26/09/2022	1 954,32	06/10/2022	1 954,32	7	(a)	(d)		
424	27/09/2022	4 844,68	11/10/2022	4 844,68	8	(a)	(d)		
425	28/09/2022	1 182,74	11/10/2022	1 182,74	7	(a)	(d)		
426	29/09/2022	1 752,04	11/10/2022	1 752,04	6	(a)	(d)		
427	30/09/2022	976,92	13/10/2022	976,92	7	(a)	(d)		
428	03/10/2022	4 115,02	14/10/2022	4 115,02	7	(a)	(d)		
429	04/10/2022	1 823,56	14/10/2022	1 823,56	6	(a)	(d)		
430	05/10/2022	4 616,86	18/10/2022	4 616,86	7	(a)	(d)		
431	06/10/2022	3 614,80	19/10/2022	3 614,80	7	(a)	(d)		
432	10/10/2022	6 091,17	24/10/2022	6 091,17	9	(a)	(d)		
433	11/10/2022	1 656,76	24/10/2022	1 656,76	8	(a)	(d)		
434	12/10/2022	5 076,96	25/10/2022	5 076,96	8	(a)	(d)		
435	13/10/2022	1 479,68	25/10/2022	1 479,68	7	(a)	(d)		
436	14/10/2022	1 955,28	25/10/2022	1 955,28	6	(a)	(d)		
437	17/10/2022	2 059,76	02/11/2022	2 059,76	9	(a)	(d)		
438	18/10/2022	1 737,62	02/11/2022	1 737,62	8	(a)	(d)		
439	19/10/2022	1 761,86	02/11/2022	1 761,86	7	(a)	(d)		
440	20/10/2022	1 060,04	02/11/2022	1 060,04	6	(a)	(d)		
441	21/10/2022	6 022,02	08/11/2022	6 022,02	9	(a)	(d)		
442	24/10/2022	3 075,62	09/11/2022	3 075,62	9	(a)	(d)		
443	25/10/2022	3 121,21	09/11/2022	3 121,21	8	(a)	(d)		
444	26/10/2022	1 934,64	09/11/2022	1 934,64	7	(a)	(d)		
445	27/10/2022	1 238,70	09/11/2022	1 238,70	6	(a)	(d)		
446	28/10/2022	826,84	09/11/2022	826,84	5	(a)	(d)		
447	02/11/2022	2 426,30	09/11/2022	2 426,30	4	(a)	(d)		
448	03/11/2022	1 441,60	11/11/2022	1 441,60	5	(a)	(d)		
449	04/11/2022	283,00	15/11/2022	283,00	6	(a)	(d)		
450	07/11/2022	1 667,24	17/11/2022	1 667,24	7	(a)	(d)		
451	08/11/2022	16 849,54	21/11/2022	16 849,54	8	(a)	(d)		
452	09/11/2022	2 805,92	21/11/2022	2 805,92	7	(a)	(d)		
453	10/11/2022	2 954,46	21/11/2022	2 954,46	6	(a)	(d)		
454	11/11/2022	1 488,32	22/11/2022	1 488,32	6	(a)	(d)		
455	14/11/2022	2 723,20	22/11/2022	2 723,20	5	(a)	(d)		
456	15/11/2022	545,88	22/11/2022	545,88	4	(a)	(d)		
457	17/11/2022	4 895,84	25/11/2022	4 895,84	5	(a)	(d)		

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
421	07/12/2022	142,88	22/12/2022	142,88	8	(a)	(d)		
422	12/12/2022	1 910,33	27/12/2022	1 910,33	9	(a)	(d)		
423	14/12/2022	875,99	22/12/2022	875,99	5	(a)	(d)		
424	15/12/2022	1 064,12	22/12/2022	1 064,12	4	(a)	(d)		
425	16/12/2022	1 338,48	22/12/2022	1 338,48	3	(a)	(d)		
426	19/12/2022	529,53	22/12/2022	529,53	2	(a)	(d)		
427	20/12/2022	668,43	27/12/2022	668,43	3	(a)	(d)		
428	21/12/2022	317,26	27/12/2022	317,25	2	(a)	(d)		
429	22/12/2022	1 017,52	28/12/2022	1 017,52	2	(a)	(d)		
430	28/12/2022	1 234,27	03/01/2023	1 234,27	1	(a)	(d)		
431	18/01/2023	236,21	20/01/2023	236,21	1	(a)	(e)		
432	26/01/2023	1 591,29	30/01/2023	1 591,29	1	(a)	(e)		
433	27/01/2023	226,95	01/02/2023	226,95	2	(a)	(e)		
434	02/02/2023	1 202,89	06/02/2023	1 202,89	1	(a)	(e)		
435	03/02/2023	2 707,98	07/02/2023	2 707,98	1	(a)	(e)		
436	07/02/2023	944,76	09/02/2023	944,76	1	(a)	(e)		
437	08/02/2023	91,04	13/02/2023	91,04	2	(a)	(e)		
438	09/02/2023	4 850,21	13/02/2023	4 850,21	1	(a)	(e)		
439	10/02/2023	12,61	15/02/2023	12,61	2	(a)	(e)		
440	14/02/2023	1 192,13	16/02/2023	1 192,13	1	(a)	(e)		
441	15/02/2023	1 605,72	17/02/2023	1 605,72	1	(a)	(e)		
442	16/02/2023	373,07	22/02/2023	373,07	3	(a)	(e)		
443	17/02/2023	174,24	22/02/2023	174,24	2	(a)	(e)		
444	20/02/2023	610,12	23/02/2023	610,12	2	(a)	(e)		
445	21/02/2023	1 576,51	24/02/2023	1 576,51	2	(a)	(e)		
446	22/02/2023	1 286,01	24/02/2023	1 286,01	1	(a)	(e)		
447	23/02/2023	1 620,35	28/02/2023	1 620,35	2	(a)	(e)		
448	24/02/2023	372,86	28/02/2023	372,86	1	(a)	(e)		
449	27/02/2023	6 947,31	02/03/2023	6 947,31	2	(a)	(e)		
450	28/02/2023	591,58	06/03/2023	591,58	3	(a)	(e)		
451	01/03/2023	1 829,90	07/03/2023	1 829,90	3	(a)	(e)		
452	02/03/2023	102,99	07/03/2023	102,99	2	(a)	(e)		
453	03/03/2023	1 016,31	07/03/2023	1 016,31	1	(a)	(e)		
454	07/03/2023	5 967,41	10/03/2023	5 967,41	2	(a)	(e)		
455	09/03/2023	2 240,83	14/03/2023	2 240,83	2	(a)	(e)		
456	10/03/2023	2 801,34	15/03/2023	2 801,34	2	(a)	(e)		
457	13/03/2023	2 162,18	17/03/2023	2 162,18	3	(a)	(e)		
458	14/03/2023	2 540,59	17/03/2023	2 540,59	2	(a)	(e)		
459	15/03/2023	439,08	22/03/2023	439,08	4	(a)	(e)		

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)		Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
458	18/11/2022	1 203,08	05/12/2022	1 203,08	10	(a)	(d)	460	16/03/2023	1 517,58	22/03/2023	1 517,58	3	(a)	(e)
459	21/11/2022	1 408,14	05/12/2022	1 408,14	9	(a)	(d)	461	17/03/2023	680,14	22/03/2023	680,14	2	(a)	(e)
460	22/11/2022	2 326,12	07/12/2022	2 326,12	10	(a)	(d)	462	20/03/2023	3 739,50	24/03/2023	3 739,50	3	(a)	(e)
461	23/11/2022	1 190,06	07/12/2022	1 190,06	9	(a)	(d)	463	21/03/2023	2 660,33	29/03/2023	2 660,33	5	(a)	(e)
462	24/11/2022	1 517,18	07/12/2022	1 517,18	8	(a)	(d)	464	22/03/2023	1 082,34	24/03/2023	1 082,34	1	(a)	(e)
463	25/11/2022	931,08	15/12/2023	931,08	11	(a)	(d)	465	23/03/2023	251,23	29/03/2023	251,23	3	(a)	(e)
464	28/11/2022	1 916,78	15/12/2022	1 916,78	10	(a)	(d)	466	24/03/2023	2 717,60	29/03/2023	2 717,60	2	(a)	(e)
465	29/11/2022	1 263,86	15/12/2022	1 263,86	9	(a)	(d)	467	27/03/2023	1 760,24	05/04/2023	1 760,24	6	(a)	(e)
466	30/11/2022	2 144,36	16/12/2022	2 144,36	9	(a)	(d)	468	28/03/2023	1 512,76	05/04/2023	1 512,76	5	(a)	(e)
467	01/12/2022	185,50	16/12/2022	185,50	8	(a)	(d)	469	29/03/2023	439,80	05/04/2023	439,80	4	(a)	(e)
468	02/12/2022	1 093,82	20/12/2022	1 093,82	9	(a)	(d)	470	30/03/2023	1 523,73	05/04/2023	1 523,73	3	(a)	(e)
469	05/12/2022	1 328,08	20/12/2022	1 328,08	8	(a)	(d)	471	31/03/2023	1 351,30	05/04/2023	1 351,30	2	(a)	(e)
470	06/12/2022	1 959,30	22/12/2022	1 959,30	9	(a)	(d)	472	03/04/2023	581,47	05/04/2023	581,47	1	(a)	(e)
471	07/12/2022	1 931,06	22/12/2022	1 931,06	8	(a)	(d)	473	04/04/2023	8 051,77	13/04/2023	8 051,77	4	(a)	(e)
472	12/12/2022	3 028,76	27/12/2022	3 028,76	9	(a)	(d)	474	05/04/2023	118,47	13/04/2023	118,47	3	(a)	(e)
473	14/12/2022	1 363,18	22/12/2022	1 363,18	5	(a)	(d)	475	11/04/2023	4 038,71	13/04/2023	4 038,71	1	(a)	(e)
474	15/12/2022	1 016,32	22/12/2022	1 016,32	4	(a)	(d)	476	13/04/2023	307,44	18/04/2023	307,44	2	(a)	(e)
475	16/12/2022	1 882,98	22/12/2022	1 882,98	3	(a)	(d)	477	14/04/2023	2 489,88	18/04/2023	2 489,88	1	(a)	(e)
476	19/12/2022	1 290,42	22/12/2022	1 290,42	2	(a)	(d)	478	17/04/2023	2 928,60	20/04/2023	2 928,60	2	(a)	(e)
477	20/12/2022	1 834,54	27/12/2022	1 834,54	3	(a)	(d)	479	18/04/2023	774,66	21/04/2023	774,66	2	(a)	(e)
478	21/12/2022	959,48	27/12/2022	959,48	2	(a)	(d)	480	19/04/2023	3 033,84	21/04/2023	3 033,84	1	(a)	(e)
479	22/12/2022	2 046,50	28/12/2022	1 245,46	2	(a)	(d)	481	20/04/2023	120,12	26/04/2023	120,12	3	(a)	(e)
480	28/12/2022	1 601,96	03/01/2023	1 601,96	1	(a)	(d)	482	21/04/2023	2 519,57	26/04/2023	2 519,57	2	(a)	(e)
481	18/01/2023	1 430,96	20/01/2023	1 430,96	1	(a)	(e)	483	24/04/2023	658,60	27/04/2023	658,60	2	(a)	(e)
482	26/01/2023	2 299,36	30/01/2023	2 299,36	1	(a)	(e)	484	25/04/2023	972,03	28/04/2023	972,03	1	(a)	(e)
483	27/01/2023	704,50	01/02/2023	704,50	2	(a)	(e)	485	26/04/2023	613,03	04/05/2023	613,03	3	(a)	(e)
484	02/02/2023	1 172,51	06/02/2023	1 172,51	1	(a)	(e)	486	28/04/2023	252,66	04/05/2023	252,66	2	(a)	(e)
485	07/02/2023	1 537,90	09/02/2023	1 537,90	1	(a)	(e)	487	02/05/2023	1 311,93	08/05/2023	1 311,93	3	(a)	(e)
486	08/02/2023	5 010,27	13/02/2023	5 010,27	2	(a)	(e)	488	03/05/2023	87,77	08/05/2023	87,77	2	(a)	(e)
487	09/02/2023	4 133,00	13/02/2023	4 133,00	1	(a)	(e)	489	04/05/2023	1 425,52	08/05/2023	1 425,52	1	(a)	(e)
488	10/02/2023	2 046,45	15/02/2023	2 046,45	2	(a)	(e)	490	08/05/2023	11 423,51	15/05/2023	11 423,51	4	(a)	(e)
489	14/02/2023	1 745,71	16/02/2023	1 745,71	1	(a)	(e)	491	09/05/2023	1 725,70	15/05/2023	1 725,70	3	(a)	(e)
490	15/02/2023	2 424,49	17/02/2023	2 424,49	1	(a)	(e)	492	10/05/2023	207,49	19/05/2023	207,49	6	(a)	(e)
491	16/02/2023	3 565,41	22/02/2023	3 565,41	3	(a)	(e)	493	11/05/2023	462,47	22/05/2023	462,47	6	(a)	(e)
492	17/02/2023	1 687,32	22/02/2023	1 687,32	2	(a)	(e)	494	12/05/2023	412,29	24/05/2023	412,39	7	(a)	(e)
493	20/02/2023	2 722,26	23/02/2023	2 722,26	2	(a)	(e)	495	15/05/2023	176,16	24/05/2023	176,16	6	(a)	(e)
494	21/02/2023	2 524,97	24/02/2023	2 524,97	2	(a)	(e)	496	16/05/2023	467,47	24/05/2023	467,47	5	(a)	(e)
495	22/02/2023	1 704,11	24/02/2023	1 704,11	1	(a)	(e)	497	17/05/2023	714,31	25/05/2023	714,31	5	(a)	(e)
496	23/02/2023	1 373,95	28/02/2023	1 373,95	2	(a)	(e)	498	18/05/2023	759,68	26/05/2023	759,68	5	(a)	(e)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
497	24/02/2023	4 692,11	28/02/2023	4 692,11	1	(a)	(e)		
498	28/02/2023	2 556,57	06/03/2023	2 556,57	3	(a)	(e)		
499	01/03/2023	1 197,38	07/03/2023	1 197,38	3	(a)	(e)		
500	02/03/2023	1 414,02	07/03/2023	1 414,02	2	(a)	(e)		
501	03/03/2023	839,79	07/03/2023	839,79	1	(a)	(e)		
502	07/03/2023	4 269,95	10/03/2023	4 269,95	2	(a)	(e)		
503	08/03/2023	1 501,10	10/03/2023	1 501,10	1	(a)	(e)		
504	09/03/2023	2 565,59	14/03/2023	2 565,59	2	(a)	(e)		
505	10/03/2023	3 675,23	15/03/2023	3 675,23	2	(a)	(e)		
506	13/03/2023	2 998,91	17/03/2023	2 998,91	3	(a)	(e)		
507	14/03/2023	2 169,75	17/03/2023	2 169,75	2	(a)	(e)		
508	15/03/2023	1 910,66	22/03/2023	1 910,66	4	(a)	(e)		
509	16/03/2023	1 228,14	22/03/2023	1 228,14	3	(a)	(e)		
510	17/03/2023	5 753,34	22/03/2023	5 753,34	2	(a)	(e)		
511	20/03/2023	1 429,34	24/03/2023	1 429,34	3	(a)	(e)		
512	21/03/2023	3 279,28	29/03/2023	3 279,28	5	(a)	(e)		
513	22/03/2023	1 321,04	24/03/2023	1 321,04	1	(a)	(e)		
514	23/03/2023	1 299,18	31/03/2023	1 299,18	5	(a)	(e)		
515	24/03/2023	2 307,19	29/03/2023	2 307,19	2	(a)	(e)		
516	27/03/2023	6 875,05	05/04/2023	6 875,05	6	(a)	(e)		
517	28/03/2023	1 546,84	05/04/2023	1 546,84	5	(a)	(e)		
518	29/03/2023	822,50	05/04/2023	822,5	4	(a)	(e)		
519	30/03/2023	2 572,73	05/04/2023	2 572,73	3	(a)	(e)		
520	31/03/2023	1 069,31	05/04/2023	1 069,31	2	(a)	(e)		
521	03/04/2023	1 371,93	05/04/2023	1 371,93	1	(a)	(e)		
522	04/04/2023	6 418,61	13/04/2023	6 418,61	4	(a)	(e)		
523	05/04/2023	1 963,70	13/04/2023	1 963,70	3	(a)	(e)		
524	11/04/2023	7 939,16	13/04/2023	7 939,16	1	(a)	(e)		
525	13/04/2023	4 859,33	18/04/2023	4 859,33	2	(a)	(e)		
526	14/04/2023	2 269,67	18/04/2023	2 269,67	1	(a)	(e)		
527	17/04/2023	3 047,17	20/04/2023	3 047,17	2	(a)	(e)		
529	18/04/2023	2 496,11	21/04/2023	2 496,11	2	(a)	(e)		
529	19/04/2023	1 439,12	21/04/2023	1 439,12	1	(a)	(e)		
530	20/04/2023	3 029,15	26/04/2023	3 029,15	3	(a)	(e)		
531	21/04/2023	1 129,30	26/04/2023	1 129,30	2	(a)	(e)		
532	24/04/2023	1 503,20	27/04/2023	1 503,20	2	(a)	(e)		
533	25/04/2023	4 369,76	28/04/2023	4 369,76	1	(a)	(e)		
534	26/04/2023	523,32	04/05/2023	523,32	3	(a)	(e)		
535	28/04/2023	1 278,52	04/05/2023	1 278,52	2	(a)	(e)		

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]						
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA		
499	19/05/2023	1 499,75	26/05/2023	1 499,75	4	(a)	(e)		
500	22/05/2023	614,74	29/05/2023	614,74	4	(a)	(e)		
501	23/05/2023	196,37	29/05/2023	196,37	3	(a)	(e)		
502	25/05/2023	64,42	31/05/2023	64,42	3	(a)	(e)		
503	26/05/2023	94,73	31/05/2023	94,73	2	(a)	(e)		
504	29/05/2023	2 054,47	01/06/2023	2 054,47	2	(a)	(e)		
505	30/05/2023	1 542,66	01/06/2023	1 542,66	1	(a)	(e)		
506	14/06/2023	731,43	16/06/2023	731,43	1	(a)	(e)		
507	15/06/2023	5 770,08	19/06/2023	5 770,08	1	(a)	(e)		
508	19/06/2023	57,16	21/06/2023	57,16	1	(a)	(e)		
509	21/06/2023	246,88	23/06/2023	246,88	1	(a)	(e)		
510	23/06/2023	1 921,83	27/06/2023	1 921,83	1	(a)	(e)		
511	10/07/2023	240,57	12/07/2023	240,57	1	(a)	(e)		
512	12/07/2023	238,74	14/07/2023	238,74	1	(a)	(e)		
513	17/07/2023	2 048,89	21/07/2023	2 048,89	3	(a)	(e)		
514	18/07/2023	995,30	21/07/2023	995,30	2	(a)	(e)		
515	01/08/2023	5 071,60	03/08/2023	5 071,60	1	(a)	(e)		
516	02/08/2023	1 253,65	04/08/2023	1 253,65	1	(a)	(e)		
517	19/09/2023	3 223,80	21/09/2023	0,50	1	(a)	(e)		
518	15/11/2023	406,01	17/11/2023	406,01	1	(a)	(e)		
519	14/12/2023	909,57	18/12/2023	909,57	1	(a)	(g)		
520	08/01/2024	3 157,65	11/01/2024	3 157,65	2	(a)	(g)		
521	24/01/2024	4 244,04	26/01/2024	4 244,04	1	(a)	(g)		
522	02/02/2024	228,32	06/02/2024	228,32	1	(a)	(g)		
523	05/02/2024	2 197,33	07/02/2024	2 197,33	1	(a)	(g)		
524	01/04/2024	441,80	03/04/2024	441,80	1	(a)	(g)		
525	04/04/2024	1 297,32	08/04/2024	1 297,32	1	(a)	(g)		
526	11/04/2024	1 898,51	15/04/2024	1 898,51	1	(a)	(g)		
527	15/04/2024	799,02	17/04/2024	799,02	1	(a)	(g)		
528	23/04/2024	374,74	25/04/2024	374,74	1	(a)	(g)		
529	13/05/2024	2 564,56	15/05/2024	2 564,56	1	(a)	(g)		
530	15/05/2024	274,52	17/05/2024	274,52	1	(a)	(g)		
531	22/05/2024	920,04	27/05/2024	920,04	2	(a)	(g)		
532	23/05/2024	1 550,39	27/05/2024	1 550,39	1	(a)	(g)		
533	10/06/2024	922,44	12/06/2024	922,44	1	(a)	(g)		
534	13/06/2024	416,08	17/06/2024	416,08	1	(a)	(g)		
535	19/06/2024	121,42	25/06/2024	121,42	3	(a)	(g)		
536	20/06/2024	3 405,39	25/06/2024	3 405,39	2	(a)	(g)		
537	21/06/2024	15 592,47	25/06/2024	10 979,30	1	(a)	(g)		

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]					
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	
536	02/05/2023	2 254,20	08/05/2023	2 254,20	3	(a)	(e)	
537	03/05/2023	640,96	08/05/2023	640,96	2	(a)	(e)	
538	04/05/2023	2 362,48	08/05/2023	2 362,48	1	(a)	(e)	
539	09/05/2023	2 914,63	15/05/2023	2 914,63	3	(a)	(e)	
540	10/05/2023	3 560,99	19/05/2023	3 560,99	6	(a)	(e)	
541	11/05/2023	4 684,93	22/05/2023	4,684.93	6	(a)	(e)	
542	12/05/2023	602,44	24/05/2023	602,44	7	(a)	(e)	
543	15/05/2023	1 410,38	24/05/2023	1 410,38	6	(a)	(e)	
544	16/05/2023	2 256,33	24/05/2023	2 256,33	5	(a)	(e)	
545	17/05/2023	1 996,94	25/05/2023	1 996,94	5	(a)	(e)	
546	18/05/2023	6 522,66	26/05/2023	6 522,66	5	(a)	(e)	
547	19/05/2023	2 260,36	26/05/2023	2 260,36	4	(a)	(e)	
548	22/05/2023	2 480,63	29/05/2023	2 480,63	4	(a)	(e)	
549	23/05/2023	3 617,92	29/05/2023	3 617,92	3	(a)	(e)	
550	24/05/2023	1 822,91	29/05/2023	1 822,91	2	(a)	(e)	
551	25/05/2023	6 898,85	01/06/2023	6 898,85	4	(a)	(e)	
552	26/05/2023	7 103,94	01/06/2023	7 103,94	3	(a)	(e)	
553	29/05/2023	7 435,95	01/06/2023	7 435,95	2	(a)	(e)	
554	30/05/2023	2 941,10	01/06/2023	2 941,10	1	(a)	(e)	
555	13/06/2023	4 691,74	15/06/2023	4 691,74	1	(a)	(e)	
556	14/06/2023	1 069,79	16/06/2023	1 069,79	1	(a)	(e)	
557	15/06/2023	1 913,40	19/06/2023	1 913,40	1	(a)	(e)	
558	19/06/2023	3 271,51	21/06/2023	3 271,51	1	(a)	(e)	
559	21/06/2023	2 206,79	23/06/2023	2 206,79	1	(a)	(e)	
560	23/06/2023	3 809,69	27/06/2023	3 809,69	1	(a)	(e)	
561	27/06/2023	3 719,81	03/07/2023	3 719,81	1	(a)	(e)	
562	03/07/2023	5 484,40	05/07/2023	5 484,40	1	(a)	(e)	
563	04/07/2023	5 627,70	06/07/2023	5 627,70	1	(a)	(e)	
564	05/07/2023	5 059,66	11/07/2023	5 059,66	3	(a)	(e)	
565	10/07/2023	3 933,97	14/07/2023	3 933,97	3	(a)	(e)	
566	11/07/2023	3 808,92	13/07/2023	3 808,92	1	(a)	(e)	
567	12/07/2023	1 996,23	14/07/2023	1 996,23	1	(a)	(e)	
568	14/07/2023	2 884,78	19/07/2023	2 884,78	2	(a)	(e)	
569	17/07/2023	1 157,92	21/07/2023	1 157,92	3	(a)	(e)	
570	18/07/2023	2 264,87	24/07/2023	2 264,87	3	(a)	(e)	
571	20/07/2023	2 040,06	25/07/2023	2 040,06	2	(a)	(e)	
572	21/07/2023	1 640,21	25/07/2023	1 640,21	1	(a)	(e)	
573	24/07/2023	2 355,78	03/08/2023	2 355,78	5	(a)	(e)	
574	25/07/2023	3 278,73	03/08/2023	3 278,73	4	(a)	(e)	

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]					
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	
538	25/06/2024	692,21	27/06/2024	692,21	1	(a)	(g)	
539	03/07/2024	192,69	05/07/2024	192,69	1	(a)	(g)	
540	09/07/2024	2 356,39	11/07/2024	2 356,39	1	(a)	(h)	
541	10/07/2024	508,13	12/07/2024	508,13	1	(a)	(h)	
542	11/07/2024	3 517,91	15/07/2024	3 517,91	1	(a)	(h)	
543	15/07/2024	606,09	17/07/2024	606,09	1	(a)	(h)	
544	18/07/2024	316,86	22/07/2024	316,86	1	(a)	(h)	
545	01/08/2024	1 220,71	05/08/2024	1 220,71	1	(a)	(h)	
546	07/08/2024	1 575,63	09/08/2024	1 575,63	1	(a)	(h)	
547	09/08/2024	1 520,82	13/08/2024	1 520,82	1	(a)	(h)	
548	12/08/2024	1 065,46	14/08/2024	1 065,46	1	(a)	(h)	
549	14/08/2024	461,43	17/08/2024	461,43	1	(a)	(h)	
550	19/08/2024	793,20	21/08/2024	793,20	1	(a)	(h)	
551	21/08/2024	257,37	26/08/2024	257,37	2	(a)	(h)	
552	22/08/2024	2 048,91	26/08/2024	2 048,91	1	(a)	(h)	
553	26/08/2024	2 546,73	28/08/2024	2 546,73	1	(a)	(h)	
554	03/09/2024	912,80	05/09/2024	912,8	1	(a)	(h)	
555	10/09/2024	585,34	12/09/2024	585,34	1	(a)	(h)	
556	16/09/2024	272,62	19/09/2024	272,62	2	(a)	(h)	

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
575	26/07/2023	312,00	03/08/2023	312,00	3	(a)	(e)
576	01/08/2023	4 018,17	03/08/2023	4 018,17	1	(a)	(e)
577	02/08/2023	4 468,57	04/08/2023	4 468,57	1	(a)	(e)
578	03/08/2023	5 851,39	08/08/2023	5 851,39	2	(a)	(e)
579	04/08/2023	2 962,18	10/08/2023	2 962,18	3	(a)	(e)
580	07/08/2023	3 048,87	10/08/2023	3 048,87	2	(a)	(e)
581	08/08/2023	10 740,22	14/08/2023	5 790,22	3	(a)	(e)
582	09/08/2023	5 222,75	15/08/2023	5 222,75	3	(a)	(e)
583	10/08/2023	1 605,30	14/08/2023	1 605,30	1	(a)	(e)
584	11/08/2023	1 960,80	16/08/2023	1 960,80	2	(a)	(e)
585	14/08/2023	4 383,27	17/08/2023	4 383,27	2	(a)	(e)
586	15/08/2023	3 621,03	18/08/2023	3 621,03	2	(a)	(e)
587	16/08/2023	3 099,34	22/08/2023	3 099,34	3	(a)	(e)
588	17/08/2023	5 995,88	24/08/2023	5 995,88	4	(a)	(e)
589	18/08/2023	1 967,61	22/08/2023	1 967,61	1	(a)	(e)
590	21/08/2023	2 015,10	28/08/2023	2 015,10	4	(a)	(e)
591	22/08/2023	4 059,31	28/08/2023	4 059,31	3	(a)	(e)
592	23/08/2023	3 024,31	29/08/2023	3 024,31	3	(a)	(e)
593	24/08/2023	2 726,68	29/08/2023	2 726,68	2	(a)	(e)
594	28/08/2023	7 624,09	04/09/2023	7 624,09	3	(a)	(e)
595	31/08/2023	3 822,00	06/09/2023	3 822,00	3	(a)	(e)
596	01/09/2023	4 027,04	08/09/2023	4 027,04	4	(a)	(e)
597	04/09/2023	3 156,13	12/09/2023	3 156,13	5	(a)	(e)
598	05/09/2023	2 382,45	13/09/2023	2 382,45	5	(a)	(e)
599	06/09/2023	1 752,70	12/09/2023	1 752,70	3	(a)	(e)
600	07/09/2023	1 640,71	14/09/2023	1 640,71	4	(a)	(e)
601	08/09/2023	14 459,52	19/09/2023	3 923,10	6	(a)	(e)
602	11/09/2023	3 301,13	19/09/2023	3 301,13	5	(a)	(e)
603	12/09/2023	2 100,11	19/09/2023	2 100,11	4	(a)	(e)
604	13/09/2023	2 938,60	19/09/2023	2 938,60	3	(a)	(e)
605	14/09/2023	1 524,62	19/09/2023	1 524,62	2	(a)	(e)
606	15/09/2023	3 858,48	21/09/2023	3 858,48	3	(a)	(e)
607	18/09/2023	4 718,51	27/09/2023	4 718,51	6	(a)	(e)
608	19/09/2023	6 596,68	29/09/2023	6 596,68	7	(a)	(e)
609	20/09/2023	1 385,32	03/10/2023	1 385,32	8	(a)	(e)
610	21/09/2023	2 647,18	04/10/2023	2 647,18	8	(a)	(e)
611	22/09/2023	2 085,40	04/10/2023	2 085,40	7	(a)	(e)
612	25/09/2023	795,02	04/10/2023	795,02	6	(a)	(e)
613	26/09/2023	1 889,92	04/10/2023	1 889,92	5	(a)	(e)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO – OCI – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
614	27/09/2023	4 939,24	10/10/2023	4 939,24	7	(a)	(e)
615	28/09/2023	795,10	11/10/2023	795,10	7	(a)	(e)
616	29/09/2023	3 057,01	12/10/2023	3 057,01	7	(a)	(e)
617	02/10/2023	1 265,80	17/10/2023	1 265,80	9	(a)	(e)
618	03/10/2023	3 391,66	18/10/2023	3 391,66	9	(a)	(e)
619	04/10/2023	3 154,43	20/10/2023	3 154,43	10	(a)	(e)
620	05/10/2023	2 419,46	20/10/2023	2 419,46	9	(a)	(e)
621	06/10/2023	1 852,50	20/10/2023	1 852,50	8	(a)	(e)
622	10/10/2023	2 205,09	20/10/2023	2 205,09	7	(a)	(e)
623	11/10/2023	1 847,60	23/10/2023	1 847,60	7	(a)	(e)
624	13/10/2023	2 835,49	25/10/2023	2 835,49	7	(a)	(e)
625	16/10/2023	2 599,40	27/10/2023	2 599,40	8	(a)	(e)
626	17/10/2023	1 751,06	27/10/2023	1 751,06	7	(a)	(e)
627	18/10/2023	2 050,00	30/10/2023	2 050,00	7	(a)	(e)
628	19/10/2023	3 357,59	30/10/2023	3 357,59	6	(a)	(e)
629	20/10/2023	5 575,85	30/10/2023	5 575,85	5	(a)	(e)
630	23/10/2023	1 533,91	30/10/2023	1 533,91	4	(a)	(e)
631	24/10/2023	1 356,86	03/11/2023	1 356,86	6	(a)	(e)
632	25/10/2023	1 613,87	03/11/2023	1 613,87	5	(a)	(e)
633	26/10/2023	3 456,78	07/11/2023	3 456,78	6	(a)	(e)
634	27/10/2023	1 476,00	03/11/2023	1 476,00	3	(a)	(e)
635	30/10/2023	3 111,00	08/11/2023	3 111,00	5	(a)	(e)
636	02/11/2023	3 013,44	15/11/2023	3 013,44	8	(a)	(e)
637	03/11/2023	548,20	08/11/2023	548,20	2	(a)	(e)
638	06/11/2023	3 360,25	20/11/2023	3 360,25	9	(a)	(e)
639	07/11/2023	2 342,02	09/11/2023	2 342,02	1	(a)	(e)
640	08/11/2023	2 964,75	22/11/2023	2 964,75	9	(a)	(e)
641	09/11/2023	1 655,07	22/11/2023	1 655,07	8	(a)	(e)
642	13/11/2023	1 481,30	23/11/2023	1 481,30	7	(a)	(e)
643	14/11/2023	2 337,23	24/11/2023	2 337,23	7	(a)	(e)
644	15/11/2023	412,89	23/11/2023	412,89	5	(a)	(e)
645	16/11/2023	184,30	23/11/2023	184,30	4	(a)	(e)
646	17/11/2023	1 721,06	28/11/2023	1 721,06	6	(a)	(e)
647	20/11/2023	2 221,02	28/11/2023	2 221,02	5	(a)	(f)
648	21/11/2023	2 866,70	29/11/2023	2 866,70	5	(a)	(f)
649	23/11/2023	1 895,70	29/11/2023	1 895,70	3	(a)	(f)
650	24/11/2023	2 986,78	30/11/2023	2 986,78	3	(a)	(f)
651	27/11/2023	3 332,39	01/12/2023	3 332,39	3	(a)	(f)
652	28/11/2023	3 991,55	05/12/2023	3 991,55	4	(a)	(f)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO – OCI – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)		Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
653	29/11/2023	3 302,92	11/12/2023	3 302,92	5	(a)	(f)								
654	01/12/2023	4 534,77	13/12/2023	4 534,77	5	(a)	(f)								
655	04/12/2023	3 985,54	18/12/2023	3 985,54	7	(a)	(f)								
656	05/12/2023	2 542,31	19/12/2023	2 542,31	7	(a)	(f)								
657	07/12/2023	388,70	19/12/2023	388,70	7	(a)	(f)								
658	11/12/2023	1 802,87	19/12/2023	1 802,87	5	(a)	(g)								
659	12/12/2023	3 492,04	20/12/2023	3 492,04	5	(a)	(g)								
660	13/12/2023	3 166,87	20/12/2023	3 166,87	4	(a)	(g)								
661	14/12/2023	1 326,58	21/12/2023	1 326,58	4	(a)	(g)								
662	15/12/2023	1 830,64	27/12/2023	1 830,64	5	(a)	(g)								
663	18/12/2023	3 791,01	27/12/2023	3 791,01	4	(a)	(g)								
664	19/12/2023	3 537,70	28/12/2023	3 537,70	4	(a)	(g)								
665	20/12/2023	4 794,80	04/01/2024	4 794,80	6	(a)	(g)								
666	21/12/2023	3 419,89	28/12/2023	3 419,89	2	(a)	(g)								
667	22/12/2023	1 667,80	05/01/2024	1 667,80	5	(a)	(g)								
668	28/12/2023	7 720,28	09/01/2024	7 720,28	5	(a)	(g)								
669	02/01/2024	1 893,00	05/01/2024	1 893,00	2	(a)	(g)								
670	03/01/2024	3 544,13	17/01/2024	3 544,13	9	(a)	(g)								
671	04/01/2024	3 803,96	22/01/2024	3 803,96	11	(a)	(g)								
672	05/01/2024	1 685,08	11/01/2024	1 685,08	3	(a)	(g)								
673	08/01/2024	1 404,68	17/01/2024	1 404,68	6	(a)	(g)								
674	09/01/2024	4 500,24	22/01/2024	4 500,24	8	(a)	(g)								
675	10/01/2024	3 100,62	18/01/2024	3 100,24	5	(a)	(g)								
676	12/01/2024	867,50	22/01/2024	867,54	5	(a)	(g)								
677	15/01/2024	2 872,50	24/01/2024	2 872,50	6	(a)	(g)								
678	16/01/2024	2 565,89	24/01/2024	2 565,89	5	(a)	(g)								
679	17/01/2024	3 161,30	26/01/2024	3 161,30	6	(a)	(g)								
680	18/01/2024	1 014,94	26/01/2024	1 014,94	5	(a)	(g)								
681	19/01/2024	7 986,94	30/01/2024	7 986,94	6	(a)	(g)								
682	22/01/2024	2 717,23	26/01/2024	2 717,23	3	(a)	(g)								
683	23/01/2024	4 848,41	02/02/2024	4 848,41	7	(a)	(g)								
684	24/01/2024	1 834,40	06/02/2024	1 834,40	8	(a)	(g)								
685	25/01/2024	3 479,28	06/02/2024	3 479,28	7	(a)	(g)								
686	26/01/2024	1 389,68	08/02/2024	1 389,68	8	(a)	(g)								
687	29/01/2024	4 456,73	12/02/2024	4 456,73	9	(a)	(g)								
688	30/01/2024	1 838,46	13/02/2024	1 838,46	9	(a)	(g)								
689	31/01/2024	2 694,94	13/02/2024	2 694,94	8	(a)	(g)								
690	01/02/2024	5 358,88	16/02/2024	5 358,88	10	(a)	(g)								
691	02/02/2024	1 065,94	20/02/2024	1 065,94	11	(a)	(g)								

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
692	05/02/2024	5 305,76	20/02/2024	5 305,76	10	(a)	(g)
693	06/02/2024	1 665,00	20/02/2024	1 665,00	9	(a)	(g)
694	07/02/2024	1 394,65	21/02/2024	1 394,65	9	(a)	(g)
695	08/02/2024	2 838,30	21/02/2024	2 838,30	8	(a)	(g)
696	09/02/2024	1 797,06	23/02/2024	1 797,06	9	(a)	(g)
697	12/02/2024	1 622,13	23/02/2024	1 622,13	8	(a)	(g)
698	13/02/2024	5 981,26	26/02/2024	5 981,26	8	(a)	(g)
699	14/02/2024	1 295,75	27/02/2024	1 295,75	8	(a)	(g)
700	15/02/2024	1 044,44	27/02/2024	1 044,44	7	(a)	(g)
701	16/02/2024	3 440,63	27/02/2024	3 440,63	6	(a)	(g)
702	19/02/2024	7 799,86	01/03/2024	7 799,86	8	(a)	(g)
703	20/02/2024	2 856,12	05/03/2024	2 856,12	9	(a)	(g)
704	21/02/2024	3 498,58	06/03/2024	3 498,58	9	(a)	(g)
705	22/02/2024	4 956,18	06/03/2024	4 956,18	8	(a)	(g)
706	23/02/2024	2 223,82	08/03/2024	2 223,82	9	(a)	(g)
707	26/02/2024	4 690,22	13/03/2024	4 690,22	11	(a)	(g)
708	27/02/2024	3 492,66	13/03/2024	3 492,66	10	(a)	(g)
709	28/02/2024	2 868,66	14/03/2024	2 868,66	10	(a)	(g)
710	29/02/2024	2 770,95	15/03/2024	2 770,95	10	(a)	(g)
711	01/03/2024	2 205,35	15/03/2024	2 205,35	9	(a)	(g)
712	04/03/2024	1 456,56	19/03/2024	1 456,56	10	(a)	(g)
713	05/03/2024	6 933,84	21/03/2024	6 933,84	11	(a)	(g)
714	06/03/2024	1 938,44	21/03/2024	1 938,44	10	(a)	(g)
715	07/03/2024	2 240,15	21/03/2024	2 240,15	9	(a)	(g)
716	08/03/2024	1 688,23	22/03/2024	1 688,23	9	(a)	(g)
717	11/03/2024	1 241,26	22/03/2024	1 241,26	8	(a)	(g)
718	12/03/2024	6 333,72	25/03/2024	6 333,72	8	(a)	(g)
719	13/03/2024	2 784,09	27/03/2024	2 784,09	9	(a)	(g)
720	14/03/2024	1 904,88	01/04/2024	1 904,88	9	(a)	(g)
721	15/03/2024	2 777,09	03/04/2024	2 777,09	10	(a)	(g)
722	18/03/2024	2 525,88	03/04/2024	2 525,88	9	(a)	(g)
723	19/03/2024	2 714,51	04/04/2024	2 714,51	9	(a)	(g)
724	20/03/2024	8 357,52	09/04/2024	8 357,52	11	(a)	(g)
725	21/03/2024	4 155,99	10/04/2024	4 155,99	11	(a)	(g)
726	22/03/2024	5 218,04	11/04/2024	5 218,04	11	(a)	(g)
727	25/03/2024	3 086,43	11/04/2024	3 086,43	10	(a)	(g)
728	26/03/2024	2 784,56	15/04/2024	2 784,56	11	(a)	(g)
729	27/03/2024	3 598,89	17/04/2024	3 598,89	12	(a)	(g)
730	01/04/2024	3 768,26	17/04/2024	3 768,26	11	(a)	(g)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
731	02/04/2024	2 941,26	17/04/2024	2 941,26	10	(a)	(g)
732	03/04/2024	1 909,19	19/04/2024	1 909,19	11	(a)	(g)
733	04/04/2024	4 873,98	19/04/2024	4 873,98	10	(a)	(g)
734	05/04/2024	1 614,86	23/04/2024	1 614,86	11	(a)	(g)
735	08/04/2024	3 790,68	25/04/2024	3 790,68	12	(a)	(g)
736	09/04/2024	2 461,98	26/04/2024	2 461,98	12	(a)	(g)
737	10/04/2024	9 014,74	03/05/2024	9 014,74	15	(a)	(g)
738	11/04/2024	1 460,89	26/04/2024	1 460,89	10	(a)	(g)
739	12/04/2024	1 950,61	08/05/2024	1 950,61	16	(a)	(g)
740	15/04/2024	4 277,62	09/05/2024	4 277,62	16	(a)	(g)
741	16/04/2024	2 967,97	15/05/2024	2 967,97	19	(a)	(g)
742	17/04/2024	1 545,04	15/05/2024	1 545,04	18	(a)	(g)
743	18/04/2024	4 593,16	20/05/2024	4 593,16	20	(a)	(g)
744	22/04/2024	4 249,08	21/05/2024	4 249,08	19	(a)	(g)
745	23/04/2024	1 989,59	22/05/2024	1 989,59	19	(a)	(g)
746	24/04/2024	1 348,22	22/05/2024	1 348,22	18	(a)	(g)
747	25/04/2024	3 298,91	27/05/2024	3 298,91	20	(a)	(g)
748	26/04/2024	2 829,12	22/05/2024	2 829,12	16	(a)	(g)
749	29/04/2024	5 245,82	27/05/2024	5 245,82	18	(a)	(g)
750	30/04/2024	20,00	22/05/2024	20,00	14	(a)	(g)
751	02/05/2024	2 164,22	04/06/2024	2 164,22	22	(a)	(g)
752	03/05/2024	753,23	04/06/2024	753,23	21	(a)	(g)
753	06/05/2024	1 390,69	04/06/2024	1 390,69	20	(a)	(g)
754	07/05/2024	3 117,14	04/06/2024	3 117,14	19	(a)	(g)
755	08/05/2024	1 194,65	05/06/2024	1 194,65	19	(a)	(g)
756	09/05/2024	2 244,46	05/06/2024	2 244,46	18	(a)	(g)
757	10/05/2024	1 190,25	05/06/2024	1 190,25	17	(a)	(g)
758	13/05/2024	2 035,76	05/06/2024	2 035,76	16	(a)	(g)
759	14/05/2024	1 934,19	06/06/2024	1 934,19	16	(a)	(g)
760	15/05/2024	1 357,49	06/06/2024	1 357,49	15	(a)	(g)
761	16/05/2024	1 574,06	12/06/2024	1 574,06	17	(a)	(g)
762	17/05/2024	7 728,86	11/06/2024	7 728,86	15	(a)	(g)
763	20/05/2024	4 773,21	13/06/2024	4 773,21	16	(a)	(g)
764	21/05/2024	1 836,46	17/06/2024	1 836,46	17	(a)	(g)
765	22/05/2024	2 106,55	17/06/2024	2 106,55	16	(a)	(g)
766	23/05/2024	2 908,11	25/06/2024	2 908,11	21	(a)	(g)
767	24/05/2024	1 430,21	17/06/2024	1 430,21	14	(a)	(g)
768	03/06/2024	7 142,59	28/06/2024	7 142,59	17	(a)	(g)
769	04/06/2024	7 033,50	05/07/2024	7 033,50	21	(a)	(g)

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM						Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]				
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								IMPUESTOS MUNICIPALES – IM							
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)		Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)	
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA
770	05/06/2024	1 536,22	11/07/2024	1 536,22	24	(a)	(g)								
771	06/06/2024	1 749,44	12/07/2024	1 749,44	24	(a)	(g)								
772	10/06/2024	6 776,31	17/07/2024	6 776,31	26	(a)	(g)								
773	11/06/2024	6 289,38	17/07/2024	6 289,38	25	(a)	(g)								
774	12/06/2024	1 752,96	18/07/2024	1 752,96	25	(a)	(g)								
775	13/06/2024	1 909,36	18/07/2024	1 909,36	24	(a)	(g)								
776	14/06/2024	3 558,81	25/06/2027	3 558,81	6	(a)	(g)								
777	17/06/2024	1 519,07	31/07/2024	1 519,07	28	(a)	(g)								
778	18/06/2024	963,40	01/08/2024	963,40	28	(a)	(g)								
779	19/06/2024	1 561,64	01/08/2024	1 561,64	27	(a)	(g)								
780	20/06/2024	2 738,01	05/08/2024	2 738,01	28	(a)	(g)								
781	21/06/2024	1 862,77	05/08/2024	1 862,77	27	(a)	(g)								
782	24/06/2024	965,74	05/08/2024	965,74	26	(a)	(g)								
783	25/06/2024	2 026,32	05/08/2024	2 026,32	25	(a)	(g)								
784	26/06/2024	1 367,02	07/08/2024	1 367,02	25	(a)	(g)								
785	27/06/2024	4 798,73	09/08/2024	4 798,73	26	(a)	(g)								
786	28/06/2024	1 164,28	09/08/2024	1 164,28	25	(a)	(g)								
787	01/07/2024	708,50	09/08/2024	708,50	24	(a)	(g)								
788	02/07/2024	2 152,87	09/08/2024	2 152,87	23	(a)	(g)								
789	03/07/2024	1 153,72	13/08/2024	1 153,72	24	(a)	(g)								
790	04/07/2024	5 524,46	13/08/2024	5 524,46	23	(a)	(h)								
791	05/07/2024	929,22	14/08/2024	929,22	23	(a)	(h)								
792	08/07/2024	1 829,04	17/08/2024	1 829,04	24	(a)	(h)								
793	09/07/2024	1 243,29	17/08/2024	1 243,29	23	(a)	(h)								
794	10/07/2024	4 701,18	21/08/2024	4 701,18	25	(a)	(h)								
795	11/07/2024	1 530,17	17/08/2024	1 530,17	21	(a)	(h)								
796	12/07/2024	1 166,44	21/08/2024	1 166,44	23	(a)	(h)								
797	15/07/2024	1 356,88	21/08/2024	1 356,88	22	(a)	(h)								
798	16/07/2024	1 021,70	26/08/2024	1 021,70	24	(a)	(h)								
799	17/07/2024	2 425,52	26/08/2024	2 425,52	23	(a)	(h)								
800	18/07/2024	1 253,54	26/08/2024	1 253,54	22	(a)	(h)								
801	19/07/2024	2 007,13	26/08/2024	2 007,13	21	(a)	(h)								
802	22/07/2024	728,29	26/08/2024	728,29	20	(a)	(h)								
803	24/07/2024	1 342,76	26/08/2024	1 342,76	19	(a)	(h)								
804	30/07/2024	3 915,53	26/08/2024	3 915,53	17	(a)	(h)								
805	31/07/2024	2 955,20	26/08/2024	2 955,20	16	(a)	(h)								
806	01/08/2024	4 991,03	28/08/2024	4 991,03	17	(a)	(h)								
807	02/08/2024	3 483,97	29/08/2024	3 483,97	17	(a)	(h)								
808	05/08/2024	4 210,98	03/09/2024	4 210,98	18	(a)	(h)								

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO
OCI
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

RECURSO DIRECTAMENTE RECAUDADO – RDR								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[18], 2021[19], 2022[20], 2023[21] y 2024[22]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]					
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	
809	07/08/2024	4 966,26	05/09/2024	4 966,26	19	(a)	(h)	
810	08/08/2024	1 618,05	05/09/2024	1 618,05	18	(a)	(h)	
811	09/08/2024	4 917,18	06/09/2024	4 917,18	18	(a)	(h)	
812	12/08/2024	1 611,78	06/09/2024	1 611,78	17	(a)	(h)	
813	13/08/2024	1 856,14	06/09/2024	1 856,14	16	(a)	(h)	
814	14/08/2024	4 449,75	06/09/2024	4 449,75	15	(a)	(h)	
815	15/08/2024	1 089,50	06/09/2024	1 089,50	14	(a)	(h)	
816	16/08/2024	1 703,60	06/09/2024	1 703,60	13	(a)	(h)	
817	19/08/2024	868,50	06/09/2024	868,50	12	(a)	(h)	
818	20/08/2024	3 044,83	06/09/2024	3 044,83	11	(a)	(h)	
819	21/08/2024	12 654,82	12/09/2024	12 654,82	14	(a)	(h)	
820	22/08/2024	2 019,91	12/09/2024	2 019,91	13	(a)	(h)	
821	23/08/2024	1 227,19	12/09/2024	1 227,19	12	(a)	(h)	
822	26/08/2024	3 265,84	12/09/2024	3 265,84	11	(a)	(h)	
823	27/08/2024	2 518,82	13/09/2024	2 518,82	11	(a)	(h)	
824	28/08/2024	2 018,49	25/09/2024	2 018,49	18	(a)	(h)	
825	29/08/2024	1 934,06	25/09/2024	1 934,06	17	(a)	(h)	
826	02/09/2024	3 746,01	20/09/2024	3 746,01	13	(a)	(h)	
827	03/09/2024	5 777,48	24/09/2024	5 777,48	14	(a)	(h)	
828	04/09/2024	5 587,33	24/09/2024	5 587,33	13	(a)	(h)	
829	05/09/2024	3 146,43	20/09/2024	3 146.43	10	(a)	(h)	
830	09/09/2024	1 598,18	19/09/2024	1 598,18	7	(a)	(h)	
831	11/09/2024	2 604,84	19/09/2024	2 604,84	5	(a)	(h)	
832	12/09/2024	1 103,63	19/09/2024	1 103,63	4	(a)	(h)	

IMPUESTOS MUNICIPALES – IM								Áreas responsables de velar por el depósito de lo recaudado (RDR e IM)
Reportes Detallados de Ingresos en Caja Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]			Depósitos Años: 2020[17], 2021[18], 2022[19], 2023[20] y 2024[21]					
N°	Fecha de ingreso	Importe S/	Fecha de depósito S/	Importe Total depositado S/	Días hábiles de atraso	Tesorería	GARH OGA	

Fuente: Acta de Recopilación de Información de 25 de setiembre de 2024 (hora de inicio 9.27) **(Apéndice n.° 18)**; Acta de Recopilación de Información de 6 de noviembre de 2024 Reportes Detallados de Ingreso en Caja" **(Apéndice n.° 19);** Acta de Recopilación de Información" de 25 de setiembre de 2024 (hora de inicio 9.15) **(Apéndice n.° 20)**; Acta de Recopilación de Información de 26 de setiembre de 2024 **(Apéndice n.° 21)**; y, Acta de Recopilación de Información de 6 de noviembre de 2024 **(Apéndice n.° 22)**

Nota: Del Cuadro n.° 10 - Cálculo en días de atraso para efectuar los depósitos a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad Periodos: 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024

Referencia	Nombre y Apellidos	Cargo
(a)	Florencio Bartolo Sebastián[23]	Jefe de la oficina de Tesorería.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

[23] Contrato Administrativo de Servicios CAS n.° 042-2019-MPA de 18/12/2019 **(Apéndice 35)**, se le designa como **Tesorero II – Jefe de la Oficina de Tesorería,** Adenda de Renovación n.° 001-2020 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 2/1/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 31/3/2020; Adenda de Renovación n.° 002-2020 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 16/3/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 30/6/2020; Adenda de Renovación n.° 003-2020 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 1/7/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 31/7/2020; Adenda de Renovación n.° 004-2020 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 3/8/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 30/12/2020; Adenda de Renovación n.° 005-2020 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 30/9/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 30/12/2020; Adenda de Renovación n.° 001-2021 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 30/12/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 31/1/2021; Adenda de Renovación n.° 002-2021 del Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 29/1/2021, se le prorroga su contrato inicial hasta el 31/3/2021; Adenda de Renovación n.° 003-2021 del Contrato

Referencia	Nombre y Apellidos	Cargo
(b)	María Lucila Sánchez Minaya[24]	Gerente de Administración y Recursos Humanos
	José Luis Soria Astete[25]	Gerente de Administración y Recursos Humanos
(d)	Arturo Gustavo Chacón Cruz[26]	Gerente de Administración y Recursos Humanos
(e)	Víctor Waldit Laurencio Calixto[27]	Gerente de la Oficina General de Administración
(f)	Yonel Inocencio Arostegui[28]	Gerente de la Oficina General de Administración
(g)	Juan Edilio Simón Salazar[29]	Gerente de la Oficina General de Administración
(h)	Elmo Martin Acosta[30]	Gerente de la Oficina General de Administración

Elaborado por: Comisión de Control.

Del cuadro precedente se evidenció entre el 15 de enero de 2020 al 12 de setiembre de 2024, el accionar del señor Florencio Bartolo Sebastián, jefe de la oficina de Tesorería, que efectuó los depósitos a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad por los ingresos recaudados por los rubros de RDR e IM fuera de los plazos establecidos en la normativa, evidenciándose el mal uso de los fondos públicos recaudados, transgrediendo lo establecido en el artículo 4°[31] de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15; y, artículo 9°[32] del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.º 126-2017-EF.

Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 31/3/2020, se le prorroga su contrato inicial hasta el 31/7/2021; y, Adenda de Modificación de la Cláusula de Servicios de Plazo de Contrato Administrativo de Servicios n.° 042-2019-MPA de 22/9/2021, se modifica su contrato de necesidad transitoria a plazo indeterminado.

[24] Resolución de Alcaldía n.° 007-2019-MPA/A de 2/1/2019 (**Apéndice n.° 36**) designan a María Lucila Sánchez Minaya como **Gerente de Administración y Recursos Humanos,** y Resolución de Alcaldía n.° 160-2022-MPA/A de 30/5/2022 aceptan la renuncia de María Lucila Sánchez Minaya como Gerente de Administración y Recursos Humanos.

[25] Resolución de Alcaldía n.° 0128-2021-MPA/A de 7/6/2021 (**Apéndice n.° 37**) encargan la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete; Resolución de Alcaldía n.° 0173-2021-MPA/A de 6/9/2021 encargan la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete, mientras dure la Licencia n.° 190-2021-MPA-GAYRH/URH de 3/9/2021; Resolución de Alcaldía n.° 0196-2021-MPA/A de 12/10/2021 encargan la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete, mientras dure la Licencia n.° 260-2021-MPA-GAYRH/URH de 11/10/2021; Resolución de Alcaldía n.° 209-2021-MPA/A de 12/11/2021 encargan la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete, mientras dure la sanción dispuesta en la Resolución Gerencial n.° 01-2021-MPA-GDSYSC-OS de 11/11/2021; Resolución de Alcaldía n.° 063-2022-MPA/A de 14/2/2022 encargan la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete mientras dure la Licencia n.° 130-2022-MPA-GAYRH/URH de 14/2/2022; Resolución de Alcaldía n.° 155-2022-MPA/A de 23/5/2022 encargan la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete, desde el 23/5/2022 hasta el retorno del titular, Resolución de Alcaldía n.° 160-2022-MPA/A de 30/5/2022 encargan la Gerencia Administración y Recursos Humanos a José Luis Soria Astete hasta la designación del titular (**Apéndice n.° 36**); y Memorando n.° 0190-2022-MPA/A de 5/8/2022, el alcalde encarga a José Luis Soria Astete la Gerencia de Administración y Recursos Humanos.

[26] Con Resolución de Alcaldía n.° 178-2022-MPA/A de 6/6/2022 (**Apéndice n.° 38**) designan a Arturo Gustavo Chacón Cruz la **Gerencia Administración y Recursos Humanos**

[27] Resolución de Alcaldía n.° 004-2023-MPA/A de 2/1/2023 (**Apéndice n.° 39**) designan a Víctor Waldit Laurencio Calixto como **Gerente de la Oficina General de Administración**; Resolución de Alcaldía n.° 351-2023-MPA/A de 28/8/2023 aceptan la renuncia de Víctor Waldit Laurencio Calixto como Gerente de la Oficina General de Administración, con eficacia anticipada a partir de 24/8/2023; Anexo B Contrato de Locación de servicios n.° 002-2023/GM/MPA de 25/8/2023, la Entidad contrata a Víctor Waldit Laurencio Calixto como Consultor FAG con el cargo de **Jefe de la Oficina General de Administración** del 25/8/2023 al 31/10/2023; siendo prorrogado con Anexo C Adenda n.° 01 al Contrato de Locación de servicios n.° 002-2023/GM/MPA de 19/10/2023 por el periodo de 1/11/2023 al 31/12/2023; y, Resolución de Alcaldía n.° 421-2023-MPA/A de 17/11/2023 (**Apéndice n.° 40**) aceptan la renuncia de Víctor Waldit Laurencio Calixto como Gerente de la Oficina General de Administración.

[28] Resolución de Alcaldía n.° 421-2023-MPA/A de 17/11/2023 (**Apéndice n.° 40**) encargan la Gerencia de la Oficina General de Administración al señor Yonel Inocencio Arostegui a partir del 17/11/2023.

[29] Resolución de Alcaldía n.° 432-2023-MPA/A de 11/12/2023 (**Apéndice n.° 41**) designan al señor Juan Edilio Simón Salazar como Gerente de la Oficina General de Administración y Resolución de Alcaldía n.° 230-2024-MPA/A de 3/7/2024 cesan al señor Juan Edilio Simón Salazar como Gerente de la Oficina General de Administración.

[30] Resolución de Alcaldía n.° 233-2024-MPA/A de 5 de julio de 2024 (**Apéndice n.° 42**), designan al señor Elmo Martín Acosta como **Gerente de la Oficina General de Administración** a partir del 8 de julio de 2024 hasta la actualidad.

[31] **Artículo 4.- Plazo para el depósito de los Fondos Públicos.**
4.1 Los fondos públicos recaudados, captados u obtenidos de acuerdo a Ley, cualquiera sea la fuente de financiamiento, deben ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas.

[32] **Artículo 9: Responsables de la Administración de los Fondos Públicos.-** Son responsables de la administración de los fondos públicos en las unidades ejecutoras y dependencias equivalentes en las entidades, el Director General de Administración o quien haga sus veces y el Tesorero, cuya designación debe ser acreditada ante la Dirección Nacional del Tesoro Público.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Asimismo, situación que también fue propiciado con la inacción de los gerentes de Administración y Recursos Humanos; y, gerentes de la Oficina General de Administración, que no cumplieron con las responsabilidades de su cargo y en el ejercicio de sus funciones, no planearon, no organizaron ni dirigieron los procesos técnicos del Sistema Administrativo de Tesorería, en relación a la recaudación diaria y su respectivo depósito a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad por los ingresos recaudados por los rubros de RDR e IM; trasgrediendo lo señalado en el artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF.

De lo expuesto se resumen los hechos con presunta irregularidad:

Cuadro n.° 11
Perjuicio económico de la recaudación por los rubros de RDR e IM

Detalle		S/
1.	**Depósitos no efectuados a las cuentas corrientes de la Entidad**	**-42 541,17**
-	Depósitos no realizados por el rubro de RDR del periodo 2020 al 2024	-43 026,51
-	Depósitos no realizados por el rubro de IM del periodo 2020 al 2024	-1 109,67
-	Depósitos excedentes por el rubro de IM del periodo 2020 al 2024	1 595,01
2.	**Diferencias entre los ingresos recaudados y los depósitos efectuados**	**395,13**
-	Diferencias con faltante de depósitos de RDR del periodo 2020 al 2024	-321,02
-	Diferencias con faltante de depósitos de IM del periodo 2020 al 2024	-2,05
-	Diferencias con excedente de depósitos de RDR del periodo 2020 al 2024	654,14
-	Diferencias con excedente de depósitos de IM del periodo 2020 al 2024	64,06
3.	**Depósitos realizados fuera del plazo establecido en la normativa vigente**	-
	Total de depósitos no efectuados a las cuentas corrientes de la Entidad	**-42 146,04**

Elaborado por: Comisión de Control.

Los hechos revelan que el accionar de los servidores de la Entidad han transgredido la normativa que se detalla a continuación:

- **Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, publicado el 16 de setiembre de 2018, modificado por Decreto Legislativo n.° 1645 publicado el 13 de setiembre de 2024**

"**Artículo 2.- Principios**
Adicionalmente a los principios de la Administración Financiera del Sector Público y los del Derecho Público en lo que resulte aplicable, el Sistema Nacional de Tesorería se rige por los siguientes principios:

1. Eficiencia y Prudencia: Consiste en el manejo y disposición de los Fondos Públicos viabilizando su óptima aplicación y minimizando los costos asociados a su administración, sujeto a un grado de riesgo prudente.
[...]

3. Oportunidad: Consiste en la percepción y acreditación de los Fondos Públicos en los plazos correspondientes, con la finalidad de asegurar su disponibilidad en el plazo y lugar en que se requiera proceder a su utilización.
[...]

5.Veracidad: Consiste en que las autorizaciones y el procesamiento de operaciones se realizan presumiendo que la información registrada por la entidad se sustenta

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

documentadamente respecto de los actos y hechos administrativos legalmente autorizados y ejecutados.
[...]

Artículo 6.- En el nivel descentralizado u operativo
6.1 Son responsables de la administración de los Fondos Públicos, el jefe de Administración y el Tesorero, de manera conjunta, o quienes hagan sus veces respectivamente, en las entidades comprendidas en el ámbito del Sistema Nacional de Tesorería y su designación debe ser acreditada ante la Dirección General del Tesoro Público, conforme a los procedimientos que se establezcan.
6.2 Son funciones de los responsables de la administración de los Fondos Públicos:
1. Gestionar la estimación, la determinación y la percepción o recaudación de los Fondos públicos en el ámbito de su competencia, conforme a los procedimientos y normatividad establecidos por el ente rector.
[...]
6. Implementar medidas de seguimiento y verificación del estado y uso de los Fondos Públicos, que comprende arqueos de los flujos financieros y/o valores, conciliaciones, y demás acciones que determine la Dirección General del Tesoro Público.
[...]
6.3 Los responsables de la administración de los Fondos Públicos que infrinjan las disposiciones establecidas en el Decreto Legislativo, son sujetos de las sanciones administrativas aplicables según el régimen laboral al que pertenecen, sin perjuicio de la responsabilidad civil o penal a que hubiere lugar.
[...]

SUBCAPÍTULO IV
GESTIÓN DE TESORERÍA

Artículo 14.- Gestión de Tesorería
14.1 La Gestión de Tesorería, como parte del proceso de Gestión de Recursos Públicos de la Administración Financiera del Sector Público, es el manejo eficiente de los Fondos Públicos a través de la gestión de ingresos, de liquidez y de pagos, sobre la base del flujo de caja.
[...]

Artículo 15.- Gestión de Ingresos
15.1 La Gestión de Ingresos consiste en el establecimiento de lineamientos y disposiciones sobre aspectos operativos, de procedimiento o de registro, para la acreditación oportuna de los Fondos Públicos en la CUT.
[...]

Artículo 20.- Reglas para la Gestión de Tesorería
[...]
4. Tratamiento de la Documentación Sustentatoria: La documentación, emitida en forma física o electrónica, relacionada con las operaciones de ingresos y gastos, comprende las boletas de ventas, tickets, notas de abono, facturas, notas de crédito y débito, notas de cargo, comprobantes de pago, vouchers, estados bancarios, declaración jurada y otros que determine el ente rector, en tanto forma parte de la sustentación de los actos administrativos relacionados con la formalización de la determinación y recaudación de ingresos y, en su caso, de la ejecución del gasto, debe conservarse en la Oficina General de Administración o la que haga sus veces

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

en la Unidad Ejecutora, dependencia u organismo, de acuerdo con estándares que aseguren su adecuada conservación y ubicación.
[...]"

- **Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público, publicado el 16 de setiembre de 2018**

"Artículo 2.- Principios
Adicionalmente a los principios del Derecho Público, en lo que resulte aplicable, la Administración Financiera del Sector Público se rige por los siguientes principios:
[...]

5. Probidad: Consiste en que los integrantes de la Administración Financiera del Sector Público adoptan las medidas o acciones pertinentes para prevenir cualquier acto de corrupción, realizando una gestión conforme a los principios y valores éticos establecidos para la función pública, garantizando su transparencia y control.
[...]

Artículo 21.- Proceso de Gestión de Recursos Públicos.
[...]
7. Gestión de Tesorería: Se encuentra a cargo del órgano rector del Sistema Nacional de Tesorería, y se refiere al manejo eficiente de los Fondos Públicos a través de la gestión de ingresos, de liquidez, y de pagos, sobre la base de un flujo de caja.
[...]"

- **Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, publicado el 16 de septiembre de 2018**

"Artículo 2. Principios
2.1 Adicionalmente a los principios de la Administración Financiera del Sector Público y los del Derecho Público en lo que resulte aplicable, el Sistema Nacional de Presupuesto Público se rige por los siguientes principios:
[...]

8. No afectación predeterminada: Consiste en que los ingresos públicos de cada una de las Entidades Públicas deben destinarse a financiar el conjunto de gastos presupuestarios previstos en los Presupuestos del Sector Público.

9. Integridad: Consiste en que el registro de los ingresos y los gastos se realiza en los Presupuestos por su importe total, salvo las devoluciones de ingresos que se declaren indebidos por la autoridad competente.
[...]
2.2 El principio de legalidad y el de presunción de veracidad son aplicables al Sistema Nacional de Presupuesto Público.
[...]

Artículo 18. Los Ingresos Públicos
18.1 Los Ingresos Públicos financian los gastos que generen el cumplimiento de los fines institucionales, independientemente de la fuente de financiamiento de donde provengan. Su percepción es responsabilidad de las Entidades competentes con sujeción a las normas de la materia.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

[...]

SUBCAPÍTULO II
GESTIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS Y GASTOS PÚBLICOS
Artículo 38. Ejecución de los ingresos públicos
38.1 La ejecución de los ingresos públicos se realiza en las etapas siguientes:
1. Estimación: Es el cálculo o proyección de los ingresos que por todo concepto se espera alcanzar durante el año fiscal, considerando la normatividad aplicable a cada concepto de ingreso, así como los factores estacionales que incidan en su percepción.
2. Determinación: Es el acto que establece o identifica con precisión el concepto, monto, oportunidad y la persona natural o jurídica, que debe efectuar un pago o un desembolso a favor de una Entidad.
3. Percepción o Recaudación: Es el momento en el cual se produce la recaudación, captación u obtención efectiva del ingreso.
38.2 La ejecución de los ingresos es regulada en forma específica por las normas del Sistema Nacional de Tesorería.
[...]"

- **Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF, publicado el 7 de mayo de 2017**

"TÍTULO PRELIMINAR
CAPÍTULO ÚNICO
PRINCIPIOS REGULATORIOS
[...]

Artículo III.- Veracidad
Las autorizaciones y el procesamiento de operaciones en el nivel central se realizan presumiendo que la información registrada por la entidad se sustenta documentadamente respecto de los actos y hechos administrativos legalmente autorizados y ejecutados.

Artículo IV.- Oportunidad
Percepción y acreditación de los fondos públicos en los plazos señalados, de forma tal que se encuentren disponibles en el momento y lugar en que se requiera proceder a su utilización.
[...]

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Artículo VI.- Seguridad
Prevención de riesgos o contingencias en el manejo y registro de las operaciones con fondos públicos y conservar los elementos que concurren a su ejecución y de aquellos que las sustentan.
[...]

TÍTULO I
DISPOSICIONES GENERALES
[...]

CAPÍTULO III
RESPONSABLES Y ATRIBUCIONES DE LOS ÓRGANOS DEL SISTEMA NACIONAL DE TESORERÍA

[...]

Artículo 9: Responsables de la Administración de los Fondos Públicos

Son responsables de la administración de los fondos públicos en las unidades ejecutoras y dependencias equivalentes en las entidades, el Director General de Administración o quien haga sus veces y el Tesorero, cuya designación debe ser acreditada ante la Dirección Nacional del Tesoro Público.

CAPÍTULO IV
FONDOS PÚBLICOS

Artículo 10.- Definición

Son fondos públicos todos los recursos financieros de carácter tributario y no tributario que se generan, obtienen u originan en la producción o prestación de bienes y servicios que las unidades ejecutoras o entidades realizan, con arreglo a Ley".

[...]

TÍTULO II
DE LOS PROCESOS Y RELACIÓN INTERSISTÉMICA
[...]

CAPÍTULO II
EJECUCIÓN FINANCIERA DEL INGRESO

[...]

Artículo 25.- Percepción o Recaudación de Fondos Públicos

La percepción o recaudación se produce de acuerdo con lo siguiente:

a) Emisión y, de ser el caso, notificación del documento de la determinación; y,

b) Evidencia de haberse recibido los fondos o de haberse acreditado su depósito o abono en la cuenta que corresponda.

[...]

Artículo 27.- Plazo para el Depósito de Fondos Públicos

Los fondos públicos se depositan en forma íntegra dentro de las veinticuatro (24) horas de su percepción o recaudación, salvo los casos regulados por el Sistema Nacional de Tesorería, procediéndose a su debido registro."

- **Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15, publicada el 27 de enero de 2007**

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

"Artículo 1.- Determinación de los ingresos públicos

1.1 La determinación se realiza sobre la base de la norma legal que autoriza la percepción o recaudación de los fondos, debiendo establecerse el monto, el concepto, e identificar al deudor, con indicación de la fecha en que deberá hacerse efectiva la cobranza correspondiente y, de ser el caso, la periodicidad de la cobranza, intereses aplicables y tratamiento presupuestal de la percepción o recaudación.

Artículo 2.- Percepción de los ingresos públicos

2.1 La percepción es la etapa de la ejecución financiera de los ingresos en la que se recauda, capta u obtiene efectivamente los ingresos sobre la base de la emisión o, de ser el caso, la notificación de la documentación generada en la fase de la determinación.

[...]

Artículo 4.- Plazo para el depósito de los Fondos Públicos
4.1 Los fondos públicos recaudados, captados u obtenidos de acuerdo a Ley, cualquiera sea la fuente de financiamiento, deben ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas.
4.2 El abono de los fondos percibidos en las respectivas cuentas bancarias se hará dentro del plazo indicado en el numeral anterior, cuando dicha percepción sea en efectivo o con cheques del mismo banco. Cuando se trate de cheques de otros bancos, se aplicará el plazo adicional del canje.
4.3 Cuando en razón a particularidades propias del sistema de recaudación se requiera de plazos mayores a los indicados, será indispensable contar con la autorización previa de la Dirección Nacional del Tesoro Público (DNTP).
[...]

Artículo 35.- Fondo para Pagos en Efectivo
35.1 El Fondo para Pagos en Efectivo se constituye con Recursos Ordinarios y se destina únicamente para gastos menores que demanden su cancelación inmediata o que, por su finalidad y características, no puedan ser debidamente programados.
[...]"

Tal situación ocasionó un perjuicio económico por el monto ascendente de S/42 146,04.

Los hechos descritos, se han efectuado por el accionar del jefe de la oficina de Tesorería, Florencio Bartolo Sebastián, que no realizó la totalidad de los depósitos recaudados, y efectuó depósitos a las cuentas de la Entidad con un atraso de entre uno (1) a veinte y ocho (28) días hábiles posteriores a su recaudación; además, los gerentes de Administración y Recursos Humanos; María Lucila Sánchez Minaya y Arturo Gustavo Chacón Cruz; y, los gerentes de la Oficina General de Administración; Víctor Waldit Laurencio Calixto, Yonel Inocencio Aróstegui, Juan Edilio Simón Salazar y Elmo Martin Acosta, han incumplido con las responsabilidades propias de su cargo, no planearon, organizaron, dirigieron y evaluaron en el ámbito institucional los procesos técnicos del Sistema Administrativo de Tesorería en relación a la recaudación diaria por los rubros Recursos Directamente Recaudados (RDR) e Impuestos Municipales (IM).

Comentarios de las personas comprendidas en los hechos específicos presuntamente irregulares

El señor Florencio Bartolo Sebastián **Apéndice n.°44.1**, no presentó sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos comunicado.

La señora María Lucila Sánchez Minaya, presentó sus comentarios y aclaraciones documentado conforme al **Apéndice n.°44.2** del Informe de Control Específico.

El señor José Luis Soria Astete, presentó sus comentarios y aclaraciones documentado conforme al **Apéndice n.°44.3** del Informe de Control Específico.

El señor Arturo Gustavo Chacón Cruz **Apéndice n.°44.4**, no presentó sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos comunicado.

El señor Víctor Waldit Laurencio Calixto, presentó sus comentarios y aclaraciones documentado conforme al **Apéndice n.°44.5** del Informe de Control Específico.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

El señor Yonel Inocencio Arostegui **Apéndice n.°44.6**, no presentó sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos comunicado.

El señor Juan Edilio Simón Salazar **Apéndice n.°44.7**, no presentó sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos comunicado.

El señor Elmo Martín Acosta, presentó sus comentarios y aclaraciones documentado conforme al **Apéndice n.°44.8** del Informe de Control Específico.

Evaluación de los comentarios o aclaraciones de las personas comprendidas en los hechos

Se ha efectuado la evaluación de los comentarios o aclaraciones y documentos presentados, concluyendo que no se desvirtúan los hechos notificados en el Pliego de Hechos. La referida evaluación **Apéndice n.° 44.9** y la cédula de notificación, forman parte del Informe de Control Específico.

La participación de las personas comprendidas en los hechos, se describe a continuación:

1. **Florencio Bartolo Sebastián**
   DNI N°: 22705956

   Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Jefe de Tesorería
   Período de gestión: De 18 de diciembre de 2019 a la actualidad.

   Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.º 001-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.º 00000001-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
   Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos:
   No presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos.

   En consecuencia, su participación en los hechos irregulares no se desvirtúa, al haber quedado acreditado que:

   Como **Jefe de la oficina de Tesorería** de la Municipalidad Provincial de Ambo, ha incumplido con su obligación de depositar los ingresos recaudados por la Unidad de Caja a las cuentas corrientes bancarias de la Entidad, en el rubro: Recursos Directamente Recaudados (en los periodos de 2020 y 2024); tampoco, realizó los depósitos correspondientes al rubro: Impuestos Municipales (en los periodos 2020, 2021 y 2024); en consecuencia no ha sustentado el depósito recaudado por el monto de S/**42 146,04**, desconociéndose el destino del mismo. Además, en los periodos 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, de manera continua, incumplió con realizar los depósitos recaudados de manera oportuna de los rubros: Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales, debiendo ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas según normativa aplicable.

   Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°,

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15

También incumplió sus funciones como Jefe de la Oficina de Tesorería establecidas en el **Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 001-2024-MPA de 5 de febrero de 2024,** que precisa: en el artículo 44°, son funciones de la Oficina de Tesorería, las siguientes:

> "a) Gestionar los procesos vinculados a la gestión del flujo financiero en la entidad, conforme a las disposiciones del sistema nacional de Tesorería.
> b) Proponer y aplicar normas, lineamientos y directivas internas, así como realizar seguimiento y evaluación de su cumplimiento, conforme a la normativa del Sistema Nacional de Tesorería.
> [...]
> d) Ejecutar el proceso de recaudación, depósito y conciliación de los ingresos generados por la entidad, por las diferentes fuentes de financiamiento [...]
> e) Implementar la aplicación de medidas de seguridad para la custodia y traslado del dinero en efectivo, así como para la custodia de cheques y documentos valorados en poder de la entidad."

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: Todo empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su articulo 16. Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: "Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público.

Asimismo, infringió lo establecido en la Ley n.° 31288 - Ley que tipifica las conductas infractoras en materia de responsabilidad administrativa funcional y establece medidas para el adecuado ejercicio de la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República, que en su articulo 46, numerales 3 y 32, establecen lo siguiente: "[...] 3. Autorizar o ejecutar o influir de cualquier forma para la transferencia o uso irregular, en beneficio propio o de tercero, del patrimonio y recursos de la entidad o que están a disposición de esta, infringiendo las normas específicas que lo regulen, ocasionando perjuicio al Estado. Esta infracción es considerada como grave. [...]. Si el perjuicio es económico o se ha generado grave afectación al servicio público, la infracción es muy grave [...] 32. Incumplir, negarse o demorar de manera injustificada e intencional, el ejercicio de las funciones a su cargo establecidas en los instrumentos de gestión, contratos, encargos o en las disposiciones normativas que regulan expresamente su actuación funcional, en los procedimientos en los que participa con ocasión de su función o cargo, ocasionando perjuicio al Estado. Esta infracción es considerada como grave. Si el perjuicio es económico o se ha generado grave afectación al servicio público, la infracción es muy grave [...]"

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad configuran presunta responsabilidad penal y presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría, por la existencia de elementos que denotan la comisión de delito e infracciones administrativas funcionales, dando mérito al inicio de las acciones legales y procedimiento administrativo sancionador a cargo de las instancias competentes.

2. **María Lucila Sánchez Minaya**
DNI N°: 22509199

Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Gerente de Administración y Recursos Humanos

Período de gestión: De 2 de enero de 2019 a 30 de mayo de 2022

Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.° 002-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.° 00000002-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.

Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos: Escrito S/N de 10 de diciembre de 2024, que comprende cinco (5) folios

En consecuencia, su participación en los hechos irregulares no se desvirtúa, al haber quedado acreditado que:

Como Gerente de Administración y Recursos Humanos de la Municipalidad Provincial de Ambo, incumplió con sus funciones de dirigir, planear, organizar y evaluar el Sistema Administrativo de Tesorería; en consecuencia, no cauteló el proceso técnico de la Oficina de Tesorería en relación a los montos recaudados por la Unidad de Caja por los rubros: Recursos Directamente Recaudados en los días 2/1/2020, 13/1/2020, 14/1/2020 y 20/7/2024; y, respecto a Impuestos Municipales en los días 2/1/2021 y 18/2/2021, los cuales no fueron depositados en su totalidad a la cuenta corriente bancaria de la Entidad por parte del responsable de la referida Oficina de Tesorería. Asimismo, no cauteló la realización de los depósitos recaudados por los referidos rubros, en el periodo que ostentó el cargo de Gerente de Administración y Recursos Humanos; los mismos que debieron ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas.

Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

También incumplió sus funciones como Gerente de Administración y Recursos Humanos, establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 003-2022-MPA de 28 de febrero de 2022, establece:

> "Artículo 65°. De la Oficina General de Administraciónes.
> La Oficina General de Administración es el órgano de apoyo responsable de dirigir, planear, organiza y evaluar los sistemas de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público y los procesos de gobierno digital, de acuerdo con la normativa vigente, con el fin de apoyar oportuna y

eficientemente al cumplimiento de los objetivos institucionales; está a cargo de un profesional designado por el Alcalde, quién depende funcional y administrativamente de la Gerencia Municipal.

Artículo 66°.- Funciones de la Oficina General de Administración.
Son funciones de la Oficina General de Administración: 1. Planear, organizar, dirigir, y evaluar en el ámbito institucional, los procesos técnicos de los sistemas administrativos de gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público, así como gobierno digital.
[...]

Artículo 71°.- De la Oficina de Tesorería.
La unidad de Tesorería es la responsable de conducir los procesos de tesorería en el marco de la Ley General del Sistema de Tesorería proporcionando información adecuada y oportuna para la toma de decisiones de la Oficina General de Administración. Depende funcional y jerárquicamente de la Oficina General de Administración"

Así también, infringió el **numeral 6 Responsabilidad del artículo 7° Deberes de la Función Pública** de la **Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública**, el cual establece: "Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: Todo empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su articulo 16.- Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público. [...] c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público [...]".

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad no han sido desvirtuados y configura presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría por la existencia de elementos que denotan la comisión de las faltas administrativas, dando mérito al inicio de las acciones administrativas disciplinarias a cargo de las instancias competentes.

3. **Arturo Gustavo Chacón Cruz**
DNI N°: 22521419

Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Gerente de Administración y Recursos Humanos

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Período de gestión: De 6 de junio de 2022 a 31 de diciembre de 2022

Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.° 004-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.° 00000004-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.

Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos:
No presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos.

En consecuencia, su participación en los hechos irregulares no se desvirtúa, al haber quedado acreditado que:

Como **Gerente de Administración y Recursos Humanos** de la Municipalidad Provincial de Ambo, no cauteló la realización de los depósitos recaudados por los rubros de Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales, en el periodo que ostentó el cargo de Gerente de Administración y Recursos Humanos; los mismos que debieron ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas según normativa aplicable.

Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15

También incumplió sus funciones como Gerente de Administración y Recursos Humanos, establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 003-2022-MPA de 28 de febrero de 2022, establece:

> "Artículo 65°. De la Oficina General de Administraciónes. La Oficina General de Administración es el órgano de apoyo responsable de dirigir, planear, organiza y evaluar los sistemas de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público y los procesos de gobierno digital, de acuerdo con la normativa vigente, con el fin de apoyar oportuna y eficientemente al cumplimiento de los objetivos institucionales; está a cargo de un profesional designado por el Alcalde, quién depende funcional y administrativamente de la Gerencia Municipal.
>
> Artículo 66°.- Funciones de la Oficina General de Administración.
> Son funciones de la Oficina General de Administración: 1. Planear, organizar, dirigir, y evaluar en el ámbito institucional, los procesos técnicos de los sistemas administrativos de gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público, así como gobierno digital.
> [...]
>
> Artículo 71°.- De la Oficina de Tesorería.
> La unidad de Tesorería es la responsable de conducir los procesos de tesorería en el marco de la Ley General del Sistema de Tesorería proporcionando información adecuada y oportuna para la toma de decisiones de la Oficina General de Administración. Depende funcional y jerárquicamente de la Oficina General de Administración"

Así también, infringió el **numeral 6 Responsabilidad del artículo 7° Deberes de la Función Pública** de la **Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública**, el cual establece: "Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: Todo empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su articulo 16.- Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: "Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone

el servicio público. [...] c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público [...]".

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad no han sido desvirtuados y configura presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría por la existencia de elementos que denotan la comisión de las faltas administrativas, dando mérito al inicio de las acciones administrativas disciplinarias a cargo de las instancias competentes.

4. **Víctor Waldit Laurencio Calixto**
DNI N°: 44691103

Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Gerente de la oficina General de Administración

Período de gestión: De 2 de enero de 2023 a 17 de noviembre de 2023

Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.º 005-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.º 00000005-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.

Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos: Escrito n.° 0001-2024 de 10 de diciembre de 2024

En consecuencia, su participación en los hechos irregulares no se desvirtúa, al haber quedado acreditado que:

Como **Gerente de la Oficina General de Administración** de la Municipalidad Provincial de Ambo, no cauteló la realización de los depósitos recaudados por los rubros de Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales, en el periodo que ostentó el cargo de Gerente de Administración y Recursos Humanos; los mismos que debieron ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas según normativa aplicable.

Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.º 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.º 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15

También incumplió sus funciones como Gerente de Administración y Recursos Humanos, establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 003-2022-MPA de 28 de febrero de 2022, establece:

"Artículo 65°. De la Oficina General de Administraciónes. La Oficina General de Administración es el órgano de apoyo responsable de dirigir, planear, organiza y evaluar los sistemas de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público y los procesos de gobierno digital, de acuerdo con la normativa vigente, con el fin de apoyar oportuna y eficientemente al cumplimiento de los objetivos institucionales; está a cargo de un profesional designado por el Alcalde, quién depende funcional y administrativamente de la Gerencia Municipal.

Artículo 66°.- Funciones de la Oficina General de Administración.
Son funciones de la Oficina General de Administración: 1. Planear, organizar, dirigir, y evaluar en el ámbito institucional, los procesos técnicos de los sistemas administrativos de gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público, así como gobierno digital.
[...]

Artículo 71°.- De la Oficina de Tesorería.
La unidad de Tesorería es la responsable de conducir los procesos de tesorería en el marco de la Ley General del Sistema de Tesorería proporcionando información adecuada y oportuna para la toma de decisiones de la Oficina General de Administración. Depende funcional y jerárquicamente de la Oficina General de Administración"

Así también, infringió el **numeral 6 Responsabilidad del artículo 7° Deberes de la Función Pública** de la **Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública**, el cual establece: "Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: "Todo empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su articulo 16.- Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: "Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público. [...] c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público [...]".

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad no han sido desvirtuados y configura presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría por la existencia de elementos que denotan la comisión de las faltas administrativas, dando mérito al inicio de las acciones administrativas disciplinarias a cargo de las instancias competentes.

5. **Yonel Inocencio Arostegui**
DNI N°: 42308622

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Gerente de la oficina General de Administración

Período de gestión: 17 de noviembre de 2023 hasta el 8 de diciembre de 2023

Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.° 006-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.° 0000000-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.

Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos:
No presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos.

Como **Gerente de la Oficina General de Administración** de la Municipalidad Provincial de Ambo, no cauteló la realización de los depósitos recaudados por los rubros de Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales, en el periodo que ostentó el cargo de Gerente de Administración y Recursos Humanos; los mismos que debieron ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas según normativa aplicable.

Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15

También incumplió sus funciones como Gerente de Administración y Recursos Humanos, establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 003-2022-MPA de 28 de febrero de 2022, establece:

> "Artículo 65°. De la Oficina General de Administraciónes. La Oficina General de Administración es el órgano de apoyo responsable de dirigir, planear, organiza y evaluar los sistemas de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público y los procesos de gobierno digital, de acuerdo con la normativa vigente, con el fin de apoyar oportuna y eficientemente al cumplimiento de los objetivos institucionales; está a cargo de un profesional designado por el Alcalde, quién depende funcional y administrativamente de la Gerencia Municipal.
>
> Artículo 66°.- Funciones de la Oficina General de Administración.
> Son funciones de la Oficina General de Administración: 1. Planear, organizar, dirigir, y evaluar en el ámbito institucional, los procesos técnicos de los sistemas administrativos de gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público, así como gobierno digital.
> [...]
>
> Artículo 71°.- De la Oficina de Tesorería.
> La unidad de Tesorería es la responsable de conducir los procesos de tesorería en el marco de la Ley General del Sistema de Tesorería proporcionando información adecuada y oportuna para la toma de decisiones de la Oficina General de Administración. Depende funcional y jerárquicamente de la Oficina General de Administración".

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL 061 ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Así también, infringió el **numeral 6 Responsabilidad del artículo 7° Deberes de la Función Pública** de la **Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública**, el cual establece: "Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: Todo empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su articulo 16.- Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: "Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone

el servicio público. [...] c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público [...]".

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad no han sido desvirtuados y configura presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría por la existencia de elementos que denotan la comisión de las faltas administrativas, dando mérito al inicio de las acciones administrativas disciplinarias a cargo de las instancias competentes.

6. **Juan Edilio Simón Salazar**
DNI N°: 10634940

Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Gerente de la oficina General de Administración

Período de gestión: De 11 de diciembre de 2023 a 3 de julio de 2024

Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.° 007-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.° 00000007-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.

Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos:
No presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos.

Como **Gerente de la Oficina General de Administración** de la Municipalidad Provincial de Ambo, no cautelaó la realización de los depósitos recaudados por los rubros de Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales, en el periodo que ostentó el cargo de Gerente de Administración y Recursos Humanos; los mismos que debieron ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas según normativa aplicable.

Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

También, incumplió sus funciones como Gerente de la Oficina General de Administración establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 001-2024-MPA de 5 de febrero de 2024, establece:

"Artículo 38°.- Oficina General de Administración
La Oficina General de Administración es el órgano de apoyo responsable de dirigir, planear, organizar y evaluar los sistemas administrativos vinculados a la gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público y los procesos de gobierno digital, de acuerdo con la

normativa vigente, con el fin de apoyar oportuna y eficientemente al cumplimiento de los objetivos institucionales. Depende de la Gerencia Municipal.

Artículo 39°. – Funciones de la Oficina General de Administración
Son funciones de la Oficina General de Administración: a) Planear, organizar, dirigir, y evaluar en el ámbito institucional, los procesos técnicos de los sistemas administrativos de gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público, así como gobierno digital.
[...]

Artículo 43°. – De la Oficina de Tesorería
La Oficina de Tesorería, es la unidad orgánica responsable de la administración centralizada de los fondos públicos de la Municipalidad, de conformidad a las normas de procedimiento del Sistema Nacional de Tesorería y demás normas conexas, para proporcionar información adecuada y oportuna para la toma de decisiones. Depende de la Oficina General de Administración".

Así también, infringió el numeral 6 Responsabilidad del artículo 7° Deberes de la Función Pública de la Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública, el cual establece "Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: Todo empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su artículo 16.- Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: "Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público. [...] c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público [...]".

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad no han sido desvirtuados y configura presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría por la existencia de elementos que denotan la comisión de las faltas administrativas, dando mérito al inicio de las acciones administrativas disciplinarias a cargo de las instancias competentes.

7. **Elmo Martín Acosta**
DNI N°: 42527837

Cargo desempeñado vinculado a los hechos con evidencias de presunta irregularidad: Gerente de la oficina General de Administración

Período de gestión: De 5 de julio de 2024 a la actualidad

Documento con el que se notificó el Pliego de Hechos: Cédula de Notificación n.º 008-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024, notificada con Cédula de Notificación Electrónica n.º 00000008-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024

Documento con el que presentó comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos: Escrito S/N de 10 de diciembre de 2024, que comprende veintiuno (21) folios.

Como **Gerente de la Oficina General de Administración** de la Municipalidad Provincial de Ambo, no cumplió con sus funciones de dirigir, planear, organizar y evaluar el Sistema Administrativo de Tesorería; en consecuencia, no cauteló el proceso técnico de la Oficina de Tesorería en relación a los montos recaudados por la Unidad de Caja por los rubros:

Recursos Directamente Recaudados en los días 6/9/2024,10/9/2024, 13/9/2024, 16/9/2024, 23/9/2024, 24/9/2024 y 25/9/2024; y, respecto a Impuestos Municipales en los días 23/9/2024, 24/9/2024 y 25/9/2024, los cuales no fueron depositados en su totalidad a la cuenta corriente bancaria de la Entidad por parte del responsable de la referida Oficina de Tesorería.

Asimismo, no cauteló la realización de los depósitos recaudados por los referidos rubros, en el periodo que ostentó el cargo de Gerente de la Oficina General de Administración los mismos que debieron ser depositados en las correspondientes cuentas bancarias en un plazo no mayor de 24 horas según normativa aplicable.

Con dicho accionar se ha inobservado lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15.

También incumplió sus funciones como Gerente de la Oficina General de Administración establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 001-2024-MPA de 5 de febrero de 2024, establece:

> "Artículo 38°.- Oficina General de Administración
> La Oficina General de Administración es el órgano de apoyo responsable de dirigir, planear, organizar y evaluar los sistemas administrativos vinculados a la gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público y los procesos de gobierno digital, de acuerdo con la normativa vigente, con el fin de apoyar oportuna y eficientemente al cumplimiento de los objetivos institucionales. Depende de la Gerencia Municipal.
>
> Artículo 39°. – Funciones de la Oficina General de Administración
> Son funciones de la Oficina General de Administración: a) Planear, organizar, dirigir, y evaluar en el ámbito institucional, los procesos técnicos de los sistemas administrativos de gestión de recursos humanos, abastecimiento, contabilidad, tesorería, endeudamiento público, así como gobierno digital.
> [...]
>
> Artículo 43°. – De la Oficina de Tesorería
> La Oficina de Tesorería, es la unidad orgánica responsable de la administración centralizada de los fondos públicos de la Municipalidad, de conformidad a las normas de procedimiento del Sistema Nacional de Tesorería y demás normas conexas, para proporcionar información adecuada y oportuna para la toma de decisiones. Depende de la Oficina General de Administración".

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Así también, infringió el numeral 6 Responsabilidad del artículo 7° Deberes de la Función Pública de la Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública, el cual establece "Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".

Aunado a ello, inobservó la Ley Marco del Empleado Público, Ley n.° 28175 de 19 de febrero de 2004, que su artículo 2.- Deberes generales del empleado público, establece: Todo

empleado público está al servicio de la Nación, en tal razón tiene el deber de: "[...] d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio"; y en su artículo 16.- Enumeración de obligaciones, establece lo siguiente: "Todo empleado está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público. [...] c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público [...]".

Como resultado de evaluación de comentarios, se ha determinado que los hechos con evidencias de irregularidad no han sido desvirtuados y configura presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría por la existencia de elementos que denotan la comisión de las faltas administrativas, dando mérito al inicio de las acciones administrativas disciplinarias a cargo de las instancias competentes.

III. ARGUMENTOS JURÍDICOS

Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría, de la irregularidad "**SERVIDORES DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO RECAUDARON FONDOS PÚBLICOS POR LOS RUBROS DE IMPUESTOS MUNICIPALES Y RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS, LOS CUALES NO FUERON DEPOSITADOS DE MANERA INTEGRA A LAS CUENTAS CORRIENTES DE LA ENTIDAD, DESCONOCIÉNDOSE SU DESTINO; ADEMÁS, RECAUDACIONES DIARIAS NO FUERON DEPOSITADAS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO POR LA NORMATIVA DE TESORERÍA, SITUACIÓN QUE OCASIONÓ UN PERJUICIO ECONÓMICO POR S/42 146,04**", están desarrollados en el Apéndice n.° 2 del Informe de Control Específico.

Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría, de la irregularidad "**SERVIDORES DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO RECAUDARON FONDOS PÚBLICOS POR LOS RUBROS DE IMPUESTOS MUNICIPALES Y RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS, LOS CUALES NO FUERON DEPOSITADOS DE MANERA INTEGRA A LAS CUENTAS CORRIENTES DE LA ENTIDAD, DESCONOCIÉNDOSE SU DESTINO; ADEMÁS, RECAUDACIONES DIARIAS NO FUERON DEPOSITADAS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO POR LA NORMATIVA DE TESORERÍA, SITUACIÓN QUE OCASIONÓ UN PERJUICIO ECONÓMICO POR S/42 146,04**", están desarrollados en el Apéndice n.° 3 del Informe de Control Específico.

Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal de la Irregularidad "**SERVIDORES DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO RECAUDARON FONDOS PÚBLICOS POR LOS RUBROS DE IMPUESTOS MUNICIPALES Y RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS, LOS CUALES NO FUERON DEPOSITADOS DE MANERA INTEGRA A LAS CUENTAS CORRIENTES DE LA ENTIDAD, DESCONOCIÉNDOSE SU DESTINO; ADEMÁS, RECAUDACIONES DIARIAS NO FUERON DEPOSITADAS DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO POR LA NORMATIVA DE TESORERÍA, SITUACIÓN QUE OCASIONÓ UN PERJUICIO ECONÓMICO POR S/42 146,04**", están desarrollados en el Apéndice n.° 4 del Informe de Control Específico.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

IV. IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS INVOLUCRADAS EN LOS HECHOS ESPECÍFICOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES

En virtud de la documentación sustentante, la cual se encuentra detallada en los anexos del presente Informe de Control Específico, los responsables por los hechos irregulares están identificados en el **Apéndice n.° 1.**

V. CONCLUSIÓN

Como resultado del Servicio de Control Especifico a Hechos con Evidencia de Irregularidad practicado a la Municipalidad Provincial de Ambo, se formula la conclusión siguiente:

En los periodos de enero 2020 a setiembre 2024, se evidencio que en la recaudación, custodia, depósito y registro de los rubros: "09 – Recursos Directamente Recaudados" y "08 – Impuestos Municipales", el jefe de la oficina de Tesorería, Florencio Bartolo Sebastián, no efectuó la totalidad de los depósitos recaudados; y, realizó los depósitos a las cuentas de la Entidad con un atraso de entre uno (1) a veintiocho (28) días hábiles posteriores a su recaudación, siendo esto un proceder continuo.

Todo ello, sin que los gerentes de Administración y Recursos Humanos; María Lucila Sánchez Minaya y Arturo Gustavo Chacón Cruz; y, los gerentes de la Oficina General de Administración; Víctor Waldit Laurencio Calixto, Yonel Inocencio Aróstegui, Juan Edilio Simón Salazar y Elmo Martin Acosta, cumplieran con las responsabilidades propias de su cargo, no planearon, no organizaron ni dirigieron los procesos técnicos del Sistema Administrativo de Tesorería en relación a la recaudación diaria por los rubros Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales.

Con dicho accionar inobservó lo dispuesto en los numerales 1, 3 y 5, del artículo 2°, numerales 6.1, 6.2 y 6.3 del artículo 6°, y artículos 14°, 15° y 20° del Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; numeral 5 del artículo 2° y numeral 7° del artículo 21° del Decreto Legislativo n.° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público; numeral 2.1, 8, 9 y 2.2 del artículo 2°, artículo 18° y numerales 38.1 y 38.2 del artículo 38° del Decreto Legislativo n.° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; artículos III, IV, VI, 9°, 10°, 25° y 27° del Texto Único Ordenado de la Ley General del Sistema Nacional de Tesorería - Decreto Supremo n.° 126-2017-EF; y, artículos 1°, 2°, 4° y 35° de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado mediante Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15. Situación que ocasionó un perjuicio económico a la Municipalidad Provincial de Ambo por S/42 146,04.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

VI. RECOMENDACIONES

Al Titular de la Entidad:

1. Realizar las acciones tendentes a fin que el órgano competente efectúe el deslinde de las responsabilidades que correspondan, de los servidores públicos de la Municipalidad Provincial de Ambo comprendidos en los hechos observados del presente Informe de Control Específico, de acuerdo a las normas que regulan la materia.
   (Conclusión n.° 1)

Al Órgano Instructor (Contraloría General de la República):

2. Realizar el procesamiento al servidor público de la Municipalidad Provincial de Ambo comprendido en los hechos observados del presente Informe de Control Específico, de acuerdo a su competencia.
(Conclusión n.° 1)

A la Procuraduría Pública Especializada en Delitos de Corrupción:

3. Iniciar las acciones penales contra el servidor comprendido en los hechos de las irregularidades del Informe de Control Específico con la finalidad que se determinen las responsabilidades que correspondan.
(Conclusión n.° 1)

VII. APÉNDICES

Apéndice n.° 1: Relación de personas comprendidas en los hechos de presunta irregularidad.

Apéndice n.° 2: Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría.

Apéndice n.° 3: Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría.

Apéndice n.° 4: Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal.

Apéndice n.° 5: Copia autenticada del Oficio n.° 012-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 15 de noviembre de 2024

Apéndice n.° 6: Copia autenticada del Oficio n.° 027-2024-MPA-OGPP de 18 de noviembre de 2024.

Apéndice n.° 7: Copia autenticada del Informe n.° 062-2024-MPA/OGPP/OPM de 15 de noviembre de 2024.

Apéndice n.° 8: Copia autenticada del Oficio n° 005-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 6 noviembre de 2024.

Apéndice n.° 9: Copia autenticada del Oficio n.° 033-2024-MPA/OGA de 12 de noviembre de 2024.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Apéndice n.°10: Copia autenticada del Acta de recopilación de información de 18 de octubre de 2024.

Apéndice n.° 11 Copia autenticada del Oficio n.° 047-2024-MPA/OGACyGD-ABC. de 12 de noviembre de 2024.

Apéndice n.° 12 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 015-2020-MPA/A de 23 de enero de 2020.

Apéndice n.° 13 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 197-2021-MPA/A de 13 de octubre de 2021.

Apéndice n.° 14 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 180-2022-MPA/A de 8 de junio de 2022.

Apéndice n.° 15 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 025-2023-MPA/A de 10 de enero de 2023.

Apéndice n.° 16 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 440-2023-MPA/A de 22 de diciembre de 2023.

Apéndice n.° 17 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 240-2024-MPA/A de 12 de julio de 2024.

Apéndice n.° 18 Copia autenticada del Acta de Recopilación de Información de 25 de setiembre de 2024, correspondiente al periodo del 1/1/2020 al 31/8/2024.

18.1 2/1/2020 por S/1 363,04
18.2 3/1/2020 por S/2 487,86
18.3 6/1/2020 por S/1 343,48
18.4 7/1/2020 por S/1 173,77
18.5 9/1/2020 por S/1 233,50
18.6 10/1/2020 por S/999,46
18.7 13/1/2020 por S/4 828.64
18.8 14/1/2020 por S/3 159,60
18.9 20/7/2020 por S/3 991,94
18.10 24/12/2020 por S/228,30
18.11 2/1/2020 por S/557,40
18.12 3/1/2020 por S/25,26
18.13 6/1/2020 por S/42,19
18.14 7/1/2020 por S/207,19
18.15 9/1/2020 por S/110,17
18.16 10/1/2020 por S/438,08
18.17 13/1/2020 por S/408,12
18.18 14/1/2020 por S/83,68
18.19 20/7/2020 por S/949,11
18.20 14/9/2020 por S/11 731,22
18.21 18/2/2021 por S/84,61
18.22 5/5/2022 por S/28 525,77
18.23 6/1/2020 por S/1 343,48
18.24 7/1/2020 por S/1 173,77
18.25 9/1/2020 por S/1 233,50
18.26 10/1/2020 por S/999,46
18.27 14/1/2020 por S/3 159,60
18.28 17/6/2020 por S/420,10
18.29 14/9/2020 por S/1 059,78
18.30 16/9/2020 por S/610,26
18.31 21/7/2021 por S/1 161,84
18.32 5/8/2021 por S/2 408,79
18.33 20/8/2021 por S/7 147,55

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

18.34 12/10/2021 por S/1 768,51
18.35 15/10/2021 por S/2 291,84
18.36 18/11/2021 por S/2 836,43
18.37 6/1/2022 por S/1 203,32
18.38 5/5/2022 por S/2 736,80
18.39 8/9/2023 por S/14 459,52
18.40 3/11/2023 por S/548,20
18.41 10/1/2024 por S/3 100,62
18.42 12/1/2024 por S/867,50
18.43 14/1/2020 por S/83,68
18.44 24/2/2020 por S/270,26
18.45 11/9/2020 por S/1 277,65
18.46 23/11/2020 por S/2 931,24
18.47 26/4/2021 por S/614,45
18.48 28/5/2021 por S/354,41
18.49 8/6/2021 por S/417,95
18.50 20/7/2021 por S/1 965,91
18.51 9/8/2021 por S/2 409,65
18.52 23/8/2021 por S/384,68
18.53 18/10/2021 por S/4 865,27
18.54 11/3/2022 por S/696,19
18.55 21/12/2022 por S/317,26
18.56 12/5/2023 por S/412,29
18.57 21/11/2023 por S/428,21
18.58 21/12/2023 por S/10 285,68

Apéndice n.° 19 Copia autenticada del Acta de Recopilación de Información de 6 de noviembre de 2024, correspondiente a 1/9/2024 al 30/9/2024.

19.1 6/9/2024 por S/14 231,07
19.2 10/9/2024 por S/4 546,58
19.3 13/9/2024 por S/1 473.49
19.4 16/9/2024 por S/5 341,50
19.5 23/9/2024 por S/1 714,44
19.6 24/9/2024 por S/9 027,41
19.7 25/9/2024 por S/3 665,80
19.8 23/9/2024 por S/395,16
19.9 24/9/2024 por S/532,07
19.10 25/9/2024 por S/161,14

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Apéndice n.° 20 Copia autenticada del Acta de Recopilación de Información de 25 de setiembre de 2024, correspondiente a los periodos 2021, 2022, 2023 y 2024

20.1 30/7/2021 por S/846,84
20.2 14/8/2021 por S/2 408,80
20.3 27/8/2021 por S/7 147,53
20.4 19/10/2021 por S/1 768,52
20.5 23/10/2021 por S/2 291,89
20.6 22/11/2021 por S/2 836,47
20.7 7/1/2022 por S/1 203,72
20.8 12/5/2022 por S/31 262,57

20.9 19/9/2023 por S/3 923,10
20.10 6/9/2023 por S/11 192,16
20.11 8/11/2023 por S/546,20
20.12 18/1/2024 por S/3 100,24
20.13 22/1/2024 por S/867,54
20.14 30/4/2021 por S/614,43
20.15 4/6/2021 por S/354,40
20.16 16/6/2021 por S/417,96
20.17 30/7/2021 por S/1 965,90
20.18 14/8/2021 por S/2 409,05
20.19 27/8/2021 por S/384,60
20.20 23/10/2021 por S/4 864,27
20.21 17/3/2022 por S/698,19
20.22 27/12/2022 por S/317,25
20.23 24/5/2023 por S/412,39
20.24 22/11/2023 por S/428,96
20.25 21/12/2023 por S/10 286,68

Apéndice n.° 21 Copia autenticada del |Acta de Recopilación de Información de 26 de setiembre de 2024, correspondiente al periodo 2020, 2022 y 2024.

21.1 9/1/2020 por S/1 385,67
21.2 11/1/2020 por S/1 380,96
21.3 14/1/2020 por S/1 343,67
21.4 14/1/2020 por S/1 437,54
21.5 18/1/2020 por S/2 979,60
21.6 17/6/2020 por S/420,00
21.7 15/9/2020 por S/900,03
21.8 17/9/2020 por S/610,25
21.9 18/1/2020 por S/257,68
21.10 24/2/2020 por S/270,28
21.11 16/9/2020 por S/1 277,85
21.12 24/11/2020 por S/2 991,24
21.13 29/12/2020 por S/228,30

Apéndice n.° 22 Copia autenticada del Acta de Recopilación de Información de 6 de noviembre de 2024, correspondiente del 1/9/2024 al 30/9/2024.

Apéndice n.° 23 Copia autenticada del Oficio n.° 009-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 7 noviembre de 2024.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Apéndice n.° 24 Copia autenticada del Informe n.° 171-2024-JOT/MPA de 11 de noviembre de 2024.

24.1 Copia autenticada de los Depósitos del mes de enero de 2020
7/1/2020 por S/2 513,12
9/1/2020 por S/1 385,67
11/1/2020 por S/1 380,96
14/1/2020 por S/1 343,67
14/1/2020 por S/1 437,54
18/1/2020 por S/ 2 979,60
18/1/2020 por S/257,68

24.2 Copia autenticada de los Depósitos del mes de mayo de 2020
13/5/2020 por S/206,40
14/5/2020 por S/1 096,00
28/5/2020 por S/537,50

24.3 Copia autenticada de los Depósito del mes de junio de 2020
15/6/2020 por S/481,60

24.4 Copia autenticada de los Depósitos del mes de julio de 2020
23/7/2020 por S/3 000,00
27/7/2020 por S/3 035,00

24.5 Copia autenticada de los Depósitos del mes de setiembre de 2020
14/9/2020 por S/11 475,00
16/9/2020 por S/1 836,49

24.6 Copia autenticada de los Depósito del mes de diciembre de 2020
29/12/2020 por S/228,30

24.7 Copia autenticada de los Depósitos del mes de marzo de 2021
25/3/2021 por S/83,21

24.8 Copia autenticada de los Depósitos del mes de mayo de 2022
12/5/2022 por S/31 262.57

Apéndice n.° 25 Copia autenticada del Acta de recopilación de información de 12 de noviembre de 2024.

Apéndice n.° 26 Diferencias entre los ingresos recaudados y los depósitos efectuados por el Jefe de la Unidad de Tesorería.

Apéndice n.° 27 Copia autenticada del Oficio n.° 008-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 7 noviembre de 2024.

Apéndice n.° 28 Copia autenticada del Informe n.° 172-2024-JOT/MPA de 12 de noviembre de 2024.

Apéndice n.° 29 Copia autenticada del Informe n.° 182-2024-JOT/MPA de 22 de noviembre de 2024.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Apéndice n.° 30 Copia autenticada de los Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2020.

Apéndice n.° 31 Copia autenticada de los Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2021.

Apéndice n.° 32 Copia autenticada de los Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2022.

Apéndice n.° 33 Copia autenticada de los Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2023.

Apéndice n.° 34 Copia autenticada de los Reportes Detallados de Ingresos en Caja y Depósitos del Año 2024.

Apéndice n.° 35 Copias autenticadas de: Contrato Administrativo de Servicios CAS n.° 042-2019-MPA de 18/12/2019, adenda de renovación n.° 001-2020 del CAS n.° 042-2019-MPA de 2/1/2020, adenda de renovación n.° 002-2020 del CAS n.° 042-2019-MPA de 16/3/2020, adenda de renovación n.° 003-2020 del CAS n.° 042-2019-MPA de 1/7/2020, adenda de renovación n.° 004-2020 del CAS n.° 042-2019-MPA de 3/8/2020, adenda de renovación n.° 005-2020 del CAS n.° 042-2019-MPA de 30/9/2020, adenda de renovación n.° 001-2021 del CAS n.° 042-2019-MPA de 30/12/2020, adenda de renovación n.° 002-2021 del CAS n.° 042-2019-MPA de 29/1/2021, adenda de renovación n.° 003-2021 del CAS n.° 042-2019-MPA de 26/3/2020 y adenda de modificación de la cláusula de servicios de plazo de CAS n.° 042-2019-MPA de 22/9/2021. **Jefe de la Oficina de Tesorería, Florencio Bartolo Sebastián**

Apéndice n.° 36 Copias autenticadas de: Resolución de Alcaldía n.° 007-2019-MPA/A de 2/1/2019 y Resolución de Alcaldía n.° 160-2022-MPA/A de 30/5/2022. **Gerente de la Gerencia de Administración y Recursos Humanos, María Lucila Sánchez Minaya.**

Apéndice n.° 37 Copias autenticadas de: Resolución de Alcaldía n.° 0128-2021-MPA/A de 7/6/2021, resolución de alcaldía n.° 0173-2021-MPA/A de 6/9/2021, Licencia n.° 190-2021-MPA-GAYRH/URH de 3/9/2021, Resolución de Alcaldía n.° 0196-2021-MPA/A de 12/10/2021, Licencia n.° 260-2021-MPA-GAYRH/URH de 11/10/2021, Resolución de Alcaldía n.° 209-2021-MPA/A de 12/11/2021, Resolución Gerencial n.° 01-2021-MPA-GDSYSC-OS de 11/11/2021, Resolución de Alcaldía n.° 063-2022-MPA/A de 14/2/2022, Licencia n.° 130-2022-MPA-GAYRH/URH de 14/2/2022, Resolución de Alcaldía n.° 155-2022-MPA/A de 23/5/2022, Resolución de Alcaldía n.° 160-2022-MPA/A de 30/5/2022 y memorando n.° 0190-2022-MPA/A de 5/8/2022. **Gerente de la Gerencia de Administración y Recursos Humanos, José Luis Soria Astete.**

Apéndice n.° 38 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 178-2022-MPA/A de 6/6/2022. **Gerente de la Gerencia Administración y Recursos Humanos, Arturo Gustavo Chacón Cruz.**

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Apéndice n.° 39 Copias autenticadas de: Resolución de alcaldía n.° 004-2023-MPA/A de 2/1/2023, Resolución de Alcaldía n.° 351-2023-MPA/A de 28/8/2023, Anexo B Contrato de Locación de Servicios n.° 002-2023/GM/MPA de 25/8/23, Anexo C Adenda n.° 01 al Contrato de Locación de Servicios n.° 002-2023/GM/MPA de 19/10/2023, Resolución de Alcaldía n.° 421-2023-MPA/A de 17/11/2023. **Gerente de la Oficina General de Administración, Víctor Waldit Laurencio Calixto.**

Apéndice n.° 40 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 421-2023-MPA/A de 17/11/2023. **Gerente de la Gerencia de la Oficina General de Administración, Yonel Inocencio Arostegui.**

Apéndice n.° 41 Copias autenticadas de: Resolución de Alcaldía n.° 432-2023-MPA/A de 11/12/2023 y Resolución de Alcaldía n.° 230-2024-MPA/A de 3/7/2024. **Gerente de la Oficina General de Administración, Juan Edilio Simón Salazar.**

Apéndice n.° 42 Copia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 233-2024-MPA/A de 5/7/2024. **Gerente de la Oficina General de Administración, Elmo Martín Acosta**

Apéndice n.° 43 Copia autenticada de la Informe n.° 325-2024-MPA/SGR de 18 de noviembre de 2024

Apéndice n.° 44 Impresiones con firma digital de las Cédulas de notificación y de sus respectivos cargos de notificación, copia autenticada de los comentarios o aclaraciones presentados por la persona comprendida en la irregularidad y original de la evaluación de comentarios o aclaraciones elaborada por la Comisión de Control, por cada uno de los involucrados:

44.1 Florencio Bartolo Sebastián

- Cédula de Notificación n.º 001-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.º 00000001-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.º 00000001-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.

44.2 María Lucila Sánchez Minaya

- Cédula de Notificación n.º 002-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.º 00000002-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.º 00000002-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024.
- Copia autenticada del Escrito S/N recibido el 10 de diciembre de 2024.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

44.3 José Luis Soria Astete

- Cédula de Notificación n.º 003-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.º 00000003-2024-C/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.º 00000003-2024-C/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Copia autenticada del Escrito S/N recibido el 4 de diciembre de 2024.

44.4 Arturo Gustavo Chacón Cruz

- Cédula de Notificación n.° 004-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.° 00000004-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.° 00000004-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024

44.5 Víctor Waldit Laurencio Calixto

- Cédula de Notificación n.° 005-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.° 00000005-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.° 00000005-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Copia autenticada del Escrito n.° 0001-2024 recibido el 10 de diciembre de 2024.

44.6 Yonel Inocencio Arostegui

- Cédula de Notificación n.° 006-2024-CG-OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.° 00000006-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.° 00000006-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024

44.7 Juan Edilio Simón Salazar

- Cédula de Notificación n.° 007-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.° 00000007-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.° 00000007-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024

44.8 Elmo Martín Acosta

- Cédula de Notificación n.° 008-2024-CG/OCI-SCE-MPA-7 de 2 de diciembre de 2024.
- Cédula de notificación electrónica n.° 00000008-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Cargo de notificación de la cédula de notificación electrónica n.° 00000008-2024-CG/0398-02-007 de 2 de diciembre de 2024
- Copia autenticada del Escrito S/N recibido el 10 de diciembre de 2024

44.9 Evaluación de comentarios o aclaraciones

Apéndice n.° 45 Copia autenticada de los Reglamentos de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo

45.1 Copia autenticada del Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 001-2024-MPA de 5 de febrero de 2024.

45.2 Copia autenticada del Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Provincial de Ambo, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 003-2022-MPA de 28 de febrero de 2022.

Ambo, 12 de diciembre de 2024

Juan Rojas Velasquez
Supervisor

Yuliana Ysabel Dongo Lombardi
Jefe de Comisión

Brayen Olin Trujillo Agüero
Abogado ICAH n.° 4027

El jefe del Órgano de Control Institucional que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

Ambo, 12 de diciembre de 2024

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL AMBO

Roddy William Silva Mory
Jefe del Órgano de Control Institucional
Municipalidad Provincial de Ambo

Apéndice n.° 1

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

APÉNDICE N° 1 DEL INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 079-2024-0398-SCE
RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LA IRREGULARIDAD

N°	Sumilla del Hecho con evidencia de Irregularidad	Nombres y Apellidos	Documento Nacional de Identidad N°	Cargo Desempeñado	Período de Gestión		Condición de vínculo laboral o contractual	N° de la Casilla Electrónica	Dirección domiciliaria	Presunta responsabilidad identificada (Marcar con X)			
					Desde	Hasta				Civil	Penal	Administrativa funcional	
												Sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría	Entidad
1	Servidores de la Municipalidad Provincial de Ambo recaudaron fondos públicos por los rubros de impuestos municipales y recursos directamente recaudados, los cuales no fueron depositados de manera íntegra a las cuentas corrientes de la entidad, desconociéndose su destino; además, recaudaciones diarias no fueron depositadas dentro del plazo establecido por la normativa de tesorería, situación que ocasionó un perjuicio económico por S/ 42,146.04.	Florencio Bartolo Sebastián		Jefe de Tesorería	18/12/2019	Actualidad	DL 1057 - CAS				X	X	
2		María Lucila Sánchez Minaya		Gerente de Administración y Recursos Humanos	2/1/2019	30/5/2022	DL 1057 - CAS						X
3		Arturo Gustavo Chacón Cruz		Gerente de Administración y Recursos Humanos	6/6/2022	31/12/2022	DL 1057 - CAS						X
4		Víctor Waldit Laurencio Calixto		Gerente de la oficina General de Administración	2/1/2023	17/11/2023	DL 1057 - CAS						X
5		Yonel Inocente Arostegui		Gerente de la Oficina General de Administración	17/11/23	8/12/2023	DL 1057 - CAS						X
6		Juan Edilio Simón Salazar		Gerente de la oficina General de Administración	11/12/2023	3/7/2024	DL 1057 - CAS						X
7		Elmo Martín Acosta		Gerente de la oficina General de Administración	5/7/2024	Actualidad	DL 1057 - CAS						X

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL AMBO OCI ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por SILVA MORY Roddy William FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 13-12-2024 15:50:02 -05:00

Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres
Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho

Ambo, 13 de Diciembre de 2024

OFICIO N° 000716-2024-CG/OC0398

Señor:
Cayo Leonidas Santiago Campos
Alcalde
Municipalidad Provincial de Ambo
Jr. Constitución N° 353
Huanuco/Ambo/Ambo

ASUNTO : Remite Informe de Control Específico n.° 079-2024-0398-SCE

REFERENCIA : a) Oficio n.° 000571-2024-CG/OC0398 de 31 de octubre de 2024 – Cédula de Notificación n.° 00000417-2024-CG/0398 y cargo de notificación de 31 de octubre de 2024.
b) Directiva n.° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad" aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y sus modificatorias.

Me dirijo a usted con relación al documento de la referencia a), mediante el cual se comunicó el inicio del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad a la "Recaudación, Registro, Custodia y Depósito de los Recursos Directamente Recaudados e Impuestos Municipales", en la Municipalidad Provincial de Ambo a su cargo.

Sobre el particular, como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico n.° 079-2024-0398-SCE, que recomienda disponer el inicio del procedimiento administrativo a los servidores públicos involucrados en los hechos con evidencias de irregularidad[1], debiendo informar al Órgano Control Institucional, las acciones adoptadas al respecto.

Asimismo, el mencionado Informe de Control Específico ha sido remitido al Órgano Instructor de la Contraloría General de la República para el procesamiento del servidor involucrado en los hechos con evidencia de irregularidad[1], y respecto del cual la Municipalidad Provincial de Ambo se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y la misma persona. (Oficio n.° 001-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 31 de octubre de 2024)

Finalmente, hacemos de su conocimiento que el Informe de Control Específico ha sido remitido al Procurador Público Especializado en Delitos de Corrupción para el inicio de las acciones legales penales por las irregularidades identificadas en el referido Informe.

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

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Roddy William Silva Mory
Jefe del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial De Ambo
Contraloría General de la República

(RSM/ydl)
Nro. Emisión: 01746 (0398 - 2024) Elab:(U19872 - 0398)

[1] **Según Apéndice n.°1 del citado informe**

94 AÑOS 1821 - 2015

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: **KAGCWKO**

Firmado digitalmente por Agente Automatizado CGR
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 13-12-2024 17:02:32 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CARGO DE NOTIFICACIÓN

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 000716-2024-CG/OC0398
EMISOR	:	RODDY WILLIAM SILVA MORY - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	CAYO LEONIDAS SANTIAGO CAMPOS
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO

Sumilla:

Como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico n.° 079-2024-0398-SCE, que recomienda disponer el inicio del procedimiento administrativo a los servidores públicos involucrados en los hechos con evidencias de irregularidad. Asimismo, el mencionado Informe de Control Específico ha sido remitido al Órgano Instructor de la Contraloría General de la República para el procesamiento del servidor involucrado en los hechos con evidencia de irregularidad, y respecto del cual la Municipalidad Provincial de Ambo se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y a la misma persona. (Oficio n.° 001-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 31 de octubre de 2024).

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20146008926**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000577-2024-CG/0398
2. OFICIO-000716-2024-OC0398 - TITULAR
3. 0070 - 0180[F]
4. 0181 - 0295[F]
5. 0296 - 0357[F]
6. 0358 - 0413[F]
7. 0414 - 0505[F]
8. 0561 - 0588[F]
9. 0661 - 0712[F]
10. 0001 - 0069[F]

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/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **7WI8IAL**

11. 0506 - 0560[F]
12. 0589 - 0660[F]
13. 0713 - 0787[F]
14. 0788 - 0845[F]
15. 0846 - 0900[F]
16. 0901 - 0957[F]
17. 1224-1449[F]
18. 1963 - 2041[F]
19. 2042 - 2141[F]
20. 958-1223[F]
21. 1450-1700[F]
22. 1701-1962[F]
23. 2142 - 2226[F]
24. 2227 - 2300[F]
25. 2301 - 2372[F]
26. 2373 - 2448[F]
27. 2449 - 2511[F]
28. 2512 - 2585[F]
29. 2586 - 2625[F]

NOTIFICADOR : YULIANA YSABEL DONGO LOMBARDI DE GUEVARA - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **7WI8IAL**

Firmado digitalmente por DONGO LOMBARDI Yuliana Ysabel FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 13-12-2024 17:01:50 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000577-2024-CG/0398

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 000716-2024-CG/OC0398
EMISOR	:	RODDY WILLIAM SILVA MORY - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	CAYO LEONIDAS SANTIAGO CAMPOS
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO
DIRECCIÓN	:	CASILLA ELECTRÓNICA N° 20146008926
TIPO DE SERVICIO CONTROL GUBERNAMENTAL O PROCESO ADMINISTRATIVO	:	SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR - SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD
N° FOLIOS	:	2617

Sumilla: Como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico n.° 079-2024-0398-SCE, que recomienda disponer el inicio del procedimiento administrativo a los servidores públicos involucrados en los hechos con evidencias de irregularidad. Asimismo, el mencionado Informe de Control Específico ha sido remitido al Órgano Instructor de la Contraloría General de la República para el procesamiento del servidor involucrado en los hechos con evidencia de irregularidad, y respecto del cual la Municipalidad Provincial de Ambo se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y a la misma persona. (Oficio n.° 001-2024-OCI-MPA-SCE-7 de 31 de octubre de 2024).

Se adjunta lo siguiente:

1. OFICIO-000716-2024-OC0398 - TITULAR
2. 0070 - 0180[F]
3. 0181 - 0295[F]
4. 0296 - 0357[F]
5. 0358 - 0413[F]

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/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **7R3ZOB0**

Firmado digitalmente por DONGO LOMBARDI Yuliana Ysabel FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 13-12-2024 17:01:50 -05:00

6. 0414 - 0505[F]

7. 0561 - 0588[F]

8. 0661 - 0712[F]

9. 0001 - 0069[F]

10. 0506 - 0560[F]

11. 0589 - 0660[F]

12. 0713 - 0787[F]

13. 0788 - 0845[F]

14. 0846 - 0900[F]

15. 0901 - 0957[F]

16. 1224-1449[F]

17. 1963 - 2041[F]

18. 2042 - 2141[F]

19. 958-1223[F]

20. 1450-1700[F]

21. 1701-1962[F]

22. 2142 - 2226[F]

23. 2227 - 2300[F]

24. 2301 - 2372[F]

25. 2373 - 2448[F]

26. 2449 - 2511[F]

27. 2512 - 2585[F]

28. 2586 - 2625[F]

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/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **7R3ZOB0**

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por SILVA MORY Roddy William FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 19-12-2024 09:59:25 -05:00

Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres
Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho

Ambo, 19 de Diciembre de 2024

OFICIO N° 000724-2024-CG/OC0398

Señor:
Cayo Leonidas Santiago Campos
Alcalde
Municipalidad Provincial de Ambo
Jr. Constitución N° 353
Huanuco/Ambo/Ambo

ASUNTO : Fe de erratas - Informe de Control Específico n.° 079-2024-2-0398-SCE
REFERENCIA : Oficio n.° 000716-2024-CG/OC0398 notificado el 13 de diciembre de 2024.

Me dirijo a usted a fin de hacer de conocimiento de la FE DE ERRATAS en el Informe de Control Específico n.° 079-2024-2-0398-SCE notificado a través del documento de la referencia, que se considera en el APÉNDICE N° 1 "RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LOS HECHOS DE PRESUNTA IRREGULARIDAD", folio n.° 71, donde:

DICE : Yonel Inocente Arostegui
DEBE DECIR : Yonel Inocencio Arostegui

Es propicia la oportunidad para expresarle mi especial consideración.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Roddy William Silva Mory
Jefe del Órgano de Control Institucional de la
Municipalidad Provincial De Ambo
Contraloría General de la República

(RSM/jrv)
Nro. Emisión: 01808 (0398 - 2024) Elab:(U71139 - 0398)

94 AÑOS 1821 - 2024

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: **CMGMCRP**

Firmado digitalmente por Agente Automatizado CGR
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 19-12-2024 10:05:17 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CARGO DE NOTIFICACIÓN

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 000724-2024-CG/OC0398
EMISOR	:	RODDY WILLIAM SILVA MORY - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	CAYO LEONIDAS SANTIAGO CAMPOS
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO

Sumilla:

Pongo de conocimiento de la FE DE ERRATAS en el Informe de Control Específico n.° 079-2024-2-0398-SCE notificado a través del documento de la referencia, que se considera en el APÉNDICE N° 1 "RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LOS HECHOS DE PRESUNTA IRREGULARIDAD", folio n.° 71, donde:

DICE : Yonel Inocente Arostegui
DEBE DECIR : Yonel Inocencio Arostegui

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20146008926**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000592-2024-CG/0398
2. OFICIO-000724-2024-OC0398
3. OFICIO-000716-2024-OC0398 - TITULAR

NOTIFICADOR : JUAN ROJAS VELASQUEZ - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **7XL2X2A**

Firmado digitalmente por ROJAS VELASQUEZ Juan FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 19-12-2024 10:05:16 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000592-2024-CG/0398

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 000724-2024-CG/OC0398
EMISOR	:	RODDY WILLIAM SILVA MORY - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	CAYO LEONIDAS SANTIAGO CAMPOS
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AMBO
DIRECCIÓN	:	CASILLA ELECTRÓNICA N° 20146008926
TIPO DE SERVICIO CONTROL GUBERNAMENTAL O PROCESO ADMINISTRATIVO	:	SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR - SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD
N° FOLIOS	:	2

Sumilla: Pongo de conocimiento de la FE DE ERRATAS en el Informe de Control Específico n.° 079-2024-2-0398-SCE notificado a través del documento de la referencia, que se considera en el APÉNDICE N° 1 "RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LOS HECHOS DE PRESUNTA IRREGULARIDAD", folio n.° 71, donde:

DICE : Yonel Inocente Arostegui
DEBE DECIR : Yonel Inocencio Arostegui

Se adjunta lo siguiente:

1. OFICIO-000724-2024-OC0398
2. OFICIO-000716-2024-OC0398 - TITULAR

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/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **7S55OX9**