

Ficha Resumen - Informe de Control Posterior

Informe emitido por las SOA

I. Información general de informes de control posterior:

N° de informe:	006-2020-3-0134		
Título del informe:	Estados Financieros al 31.12.2018 con Informe de Auditores Independientes - Reformulado		
Objetivo de la auditoría:	<p>A) Emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados presupuestarios preparados por la entidad, a una fecha determinada, de acuerdo con las disposiciones presupuestales y legales aplicables.</p> <p>B) Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros preparados por la entidad, a una fecha determinada, de acuerdo con el marco de información financiera aplicable.</p>		
Nombre SOA:	WEIS & ASOCIADOS S.A.C.		
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANAGORAN		
Monto auditado:	S/ 91,213.06		
Monto examinado:	S/ 0.00		
Ubigeo:	Región: LA LIBERTAD	Provincia: SANCHEZ CARRION	Distrito: SANAGORAN
Fecha de emisión de informe:	03/04/2020		
Unidad orgánica que emite el informe:	GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE LA LIBERTAD		

II. Tipo de servicio de control posterior:

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

III. Resultados del servicio de control posterior:

1	<p>Observaciones / Salvedades: Abstención opinión:</p> <p>Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo "Base para Abstención de Opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos por el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018 y 2017, respectivamente.</p>
---	---

	<p>Bases para abstención de opinión:</p> <p>1. No hemos recibido la respuesta de la confirmación bancaria del Banco de la Nación consecuentemente desconocemos la existencia de posibles adeudos financieros y/o partidas contingentes que pudieran surgir de éstas y que no hayan sido registradas en los estados financieros, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2018 asciende a S/ 5 469 979.</p> <p>2. Al 31 de diciembre de 2018, la entidad no cuenta con los análisis que conforman la composición de las siguientes cuentas contables:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Otras cuentas por cobrar S/ 3 860 712 - Servicios y otros pagados por anticipado S/ 1 106 329 - Propiedad planta y equipo (Neto) S/ 210 105 901 - Otras cuentas del activo S/ 15 348 228 - Cuentas por pagar a proveedores S/ 2 426 360 - Parte corriente por deudas a largo plazo S/ 8 384 051 - Resultados acumulados S/ 87 375 237 - Cuentas de orden S/ 30 640 838 <p>3. La entidad mantiene obras culminadas por S/ 184 053 882,19 al 31 de diciembre de 2018, pendientes de liquidar, las cuales no están siendo transferidos a su cuenta correspondiente y por consiguiente tampoco están siendo depreciados.</p> <p>4. Al 31 de diciembre del 2018 no hemos evidenciado que se hayan efectuado las conciliaciones entre la información contable y presupuestal, tal es así que el estado de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos (EP1) muestra un importe de S/ 37 534 955 de ingresos; sin embargo, el estado de resultados integrales revela un importe de S/ 23 190 941 y el estado flujos de efectivo refleja un importe de S/ 16 635 825; importes que difieren significativamente entre sí y no han sido sustentados ni explicados.</p>
2	<p>Recomendaciones: El presente informe no comprende recomendaciones.</p>