

Ficha Resumen - Informe de Control Posterior

Informe emitido por las SOA

I. Información general de informes de control posterior:

N° de informe:	045-2025-3-0626		
Título del informe:	Reporte de Deficiencias Significativas en relación a los Estados Presupuestarios al 31.12.2023 Municipalidad Distrital de Paucarpata		
Objetivo de la auditoría:	A) Emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados presupuestarios preparados por la entidad a una fecha determinada, de acuerdo con las disposiciones presupuestales y legales aplicables.		
Nombre SOA:	EVELIO MOSTACERO & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA		
Entidad auditada:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAUCARPATA		
Monto auditado:	S/ 79,749.00		
Monto examinado:	S/ 79,749.00		
Ubigeo:	Región: AREQUIPA	Provincia: AREQUIPA	Distrito: PAUCARPATA
Fecha de emisión de informe:	28/08/2025		
Unidad orgánica que emite el informe:	GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AREQUIPA		

II. Tipo de servicio de control posterior:

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

III. Resultados del servicio de control posterior:

1	Observaciones / Salvedades: 1. Diferencia por conciliar de S/ 2,504,044 de los " Gastos de Capital" reportados en los estados presupuestales con la información financiera, generando inconsistencias de la información financiera-presupuestal.
2	Recomendaciones: 1. Implementar un procedimiento documentado para la conciliación mensual entre los registros contables y presupuestales, estableciendo responsabilidades específicas para el personal de las áreas involucradas y definiendo plazos máximos para la identificación y conciliación de diferencias.

2025-CPO-L470-00275