



85E9D4B7-6939-408D-92BC-05045062EC77

**BALANCE SEMESTRAL DE LOS REGIDOR(ES) MUNICIPAL(ES)  
SOBRE EL MONTO DESTINADO AL FORTALECIMIENTO DE LA  
FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN**

**INFORMACIÓN POR ENTIDAD**

Código balance	08624
Periodo del Balance	01/01/2025 - 30/06/2025
Fecha generación	08/07/2025 12:05 AM

**I. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Información General de la Entidad**

**Datos de la entidad**

Entidad	2612 - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES		
Dirección	JR. TARAPOTO N° 136, SAN MARTIN / SAN MARTIN / MORALES		
Nivel de Gobierno	Gobierno Local		
Titular de la entidad	01091113-RUFINO PINEDO MELENDEZ	Fecha de inicio en el cargo	01/01/2019
Funcionario Responsable	41349531-CELIA YRENE SABOYA VARGAS	Fecha de inicio en el cargo	08/08/2023

**Datos del encargado del registro de información**

Nombres y Apellidos	71476964-JIMMY BRYAN TAPULLIMA GARCÍA	Fecha de inicio en el cargo	11/04/2025
---------------------	---------------------------------------	-----------------------------	------------

**Datos de los regidores municipales**

Nombres y Apellidos	Fecha de inicio en el cargo	¿Participa como integrante para la realización de la(s) actividad(es) de fiscalización?
01091218 - MAURO DAVILA CARDENAS	02/01/2023	Si
01163166 - MAX JENRY LOZANO PINEDO	02/01/2023	Si
42086286 - MARCOS GIMO REYNA SABOYA	02/01/2023	Si
43391015 - MILAGROS CHU FLORES	02/01/2023	Si
47193156 - TEOFILO ALFONSO VELA NEGRI	02/01/2023	Si
70137698 - JHERAL PEZO PINEDO	02/01/2023	Si
73629406 - CHERYL DIANETH LOPEZ CHUQUIZUTA	02/01/2023	Si

**1.2 Información General Presupuestal**

A. Recursos para fortalecer la función de fiscalización	Monto S/	92,736.42 - 185,472.84
B. Presupuesto Anual Asignado para la Fiscalización	Monto S/	185,472.00
C. Certificación presupuestal específica otorgada para la fiscalización (*)	Monto S/	81,000.00
Porcentaje de certificación presupuestal específica otorgada (C/B)	Porcentaje	43.67%

**Detalle de certificación presupuestal específica (\*)**

#	Detalle	Monto S/	Fecha	Meta presupuestal
1	CONTRATACION DE UN ASISTENTE ADMINISTRATIVO PARA APOYO EN EL REGISTRO DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES.	9,000.00	14/04/2025	44

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral

2	CONTRATACION DE UN PROFESIONAL PARA LA REVISION DE DOCUMENTOS DE GESTION PARA EL PROCESO DE FISCALIZACION DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES	18,000.00	14/04/2025	44
3	CONTRATACION DE UN ESPECIALISTA PARA FISCALIZAR EL MANEJO DE LOS RECURSOS PUBLICOS (INGRESOS, GASTOS U OTROS) PARA EL PROCESO DE FISCALIZACION DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES	18,000.00	14/04/2025	44
4	CONTRATACION DE UN (1) ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA PARA EL PROCESO DE FISCALIZACION DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES.	18,000.00	14/04/2025	44
5	CONTRATACION DE UN PROFESIONAL EN CONTRATACIONES DEL ESTADO PARA EL PROCESO DE FISCALIZACION DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES	18,000.00	14/04/2025	44
Total		81,000.00		

### 1.3 Programa de Acciones de Fiscalización - PAF (\*):

N° de Acuerdo de Consejo Regional que aprueba el PAF	021-2025-MDM
Fecha de Acuerdo de Consejo Regional que aprueba el PAF	27/01/2025

## II. PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN /III. EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN / IV. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

Las secciones de Planificación, Ejecución y Resultados están agrupadas por cada ACTIVIDAD DE FISCALIZACIÓN

### N° Total de Actividades de Fiscalización: 5

N° 01	Código de Actividad de Fiscalización: 26003	Descripción de la Actividad de Fiscalización: fiscalizar las obras públicas denominadas: ¿MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LOS JIRONES LOS ANDES C.01 - C.09, MALECÓN CUMBAZA, MANCO CAPAC C.01 - C.06 Y OSCAR R. BENAVIDES C.01 - C.05, EN LA LOCALIDAD DE MORALES, DISTRITO DE MORALES - SAN MARTIN - SAN MARTIN¿, CUI N.º 2322829 y ¿CONSTRUCCIÓN DE COBERTURA Y AMBIENTE COMPLEMENTARIO EN EL PALACIO MUNICIPAL, DISTRITO MORALES, PROVINCIA SAN MARTÍN, DEPARTAMENTO SAN MARTÍN 2023¿.
-------	---	---

### PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

Tipo de Fiscalización		Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :029-2025-MDM - Fecha de Acuerdo :14/02/2025
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como Integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:		1. CHERYL DIANETH LOPEZ CHUQUIZUTA 2. MILAGROS CHU FLORES 3. MAURO DAVILA CARDENAS 4. TEOFILO ALFONSO VELA NEGRI 5. JHERAL PEZO PINEDO 6. MARCOS GIMO REYNA SABOYA 7. MAX JENRY LOZANO PINEDO	
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		MARCOS GIMO REYNA SABOYA	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	15/04/2025	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	30/06/2025

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral

Observaciones:

Comentarios:

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

#### EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (\*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACIÓN DE UN PROFESIONAL PARA LA REVISIÓN DE DOCUMENTOS DE GESTIÓN PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. TERCER ENTREGABLE	30/06/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACIÓN DE UN (1) ESPECIALISTA EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES.	06/05/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	fiscalizar las obras públicas denominadas: ¿MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LOS JIRONES LOS ANDES C.01 - C.09, MALECÓN CUMBAZA, MANCO CAPAC C.01 - C.06 Y OSCAR R. BENAVIDES C.01 - C.05, EN LA LOCALIDAD DE MORALES, DISTRITO DE MORALES - SAN MARTIN - SAN MARTIN¿, CUI N.º 2322829 y ¿CONSTRUCCIÓN DE COBERTURA Y AMBIENTE COMPLEMENTARIO EN EL PALACIO MUNICIPAL, DISTRITO MORALES, AL SEGUNDO ENTREGABLE	05/06/2025	6,000.00
<b>TOTAL S/</b>			<b>18,000.00</b>

#### RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

##### A. Logro:

1.La acción fiscalizadora ha permitido identificar situaciones con riesgos técnicos y administrativos asociados a una supervisión débil durante el proceso constructivo, lo que podría generar contingencias económicas, legales y sociales si no se implementa de manera oportuna un plan correctivo, donde se consideran las observaciones críticas realizadas durante el desarrollo de la fiscalización a dichas obras, mismas que deben ser usadas como insumo para fortalecer la gestión de futuras inversiones públicas

##### B. Dificultades:

1.no se encontró dificultades

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral



### C. Conclusiones:

1.respecto al Construcción de Cobertura y Ambiente Complementario en el (La) Palacio Municipal, Distrito Morales, Provincia San Martín, Departamento San Martín con CUI N° 2577443: Se evidenció la presencia de manchas negras y filtraciones de agua de lluvia, lo cual sugiere fallas en el sellado o la pendiente de evacuación del sistema de cobertura metálica

2.con respecto Construcción de Cobertura y Ambiente Complementario en el (La) Palacio Municipal, Distrito Morales, Provincia San Martín, Departamento San Martín con CUI N° 2577443: La situación descrita, requiere atención inmediata. De persistir el estado de abandono parcial o total, los daños estructurales, los riesgos operativos y los perjuicios económicos serán crecientes, afectando tanto a la infraestructura instalada como a la población usuaria y a los recursos públicos invertidos.

3.La paralización y/o abandono de los trabajos inconclusos, podría generar la necesidad de correcciones o reposiciones posteriores ocasionando sobre costo, debido al deterioro prematuro de los componentes del sistema de desagüe

4.respecto a la Construcción de Cobertura y Ambiente Complementario en el (La) Palacio Municipal, Distrito Morales, Provincia San Martín, Departamento San Martín con CUI N° 2577443: En el área de circulación, se observan cielos rasos de baldosa ligeramente deformados y movidos, lo que puede derivar en desprendimientos parciales y representa un riesgo para el personal que transita por la zona. Esta condición sugiere fallas en el sistema de instalación o deficiente calidad en los acabados finales

5.El sistema de agua potable y desagüe viene funcionando en forma contingente

6.Se observa tubería de la red de desagüe, buzones sin tapa, cajas de registro abiertas, y vías no rehabilitadas, además de la falta de señalización en zonas de riesgo, mismas que representan un riesgo inminente de accidentes peatonales o vehiculares, con responsabilidad directa de la Entidad

7.respecto a la Construcción de Cobertura y Ambiente Complementario en el (La) Palacio Municipal, Distrito Morales, Provincia San Martín, Departamento San Martín con CUI N° 2577443. Presencia de humedad y moho en el cielo raso del área de almacén, generando deterioro prematuro de las placas de fibrocemento

### D. Recomendaciones:

1.Considerando las conclusiones de la obra ¿MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LOS JIRONES LOS ANDES C.01 - C.09, MALECÓN CUMBAZA, MANCO CÁPAC C.01 - C.06 Y OSCAR R. BENAVIDES C.01 - C.05, EN LA LOCALIDAD DE MORALES, DISTRITO DE MORALES - SAN MARTIN - SAN MARTIN, CUI N.° 2322829 Se recomienda adoptar acciones correctivas inmediatas con el fin de salvaguardar las estructuras existentes, o de evitar posibles pérdidas económicas cuantificables, riesgos operacionales, y responsabilidades funcionales.

2.Respecto a proyecto IOARR ¿Construcción de Cobertura y Ambiente Complementario en el (La) Palacio Municipal, Distrito Morales, Provincia San Martín, Departamento San Martín con CUI N° 2577443 Las condiciones actuales representan un riesgo técnico y económico latente para la infraestructura recientemente ejecutada; de no intervenir oportunamente con medidas correctivas (impermeabilización, cambio de placas, sellado de uniones y mantenimiento de estructuras metálicas), podrían generarse costos adicionales de reparación, pérdida de funcionalidad del ambiente y perjuicio económico a la Entidad. Por lo que se recomienda tomar acciones de corrección y seguimiento técnico, a fin de evitar se afecte la funcionalidad de la infraestructura e incurrir en gastos no programados

N° 02	Código de Actividad de Fiscalización: 26004	Descripción de la Actividad de Fiscalización: de fiscalizar los procedimientos de selección para la ejecución de las obras: ¿MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LOS JIRONES LOS ANDES C.01 - C.09, MALECÓN CUMBAZA, MANCO CÁPAC C.01 - C.06 Y OSCAR R. BENAVIDES C.01 - C.05, EN LA LOCALIDAD DE MORALES, DISTRITO DE MORALES - SAN MARTIN - SAN MARTIN, CUI N.° 2322829¿ y Obra ¿CONSTRUCCIÓN DE COBERTURA Y AMBIENTE COMPLEMENTARIO EN EL PALACIO MUNICIPAL, DISTRITO MORALES, RPOVINCIA SAN MARTÍN, DEP
-------	---	--

### PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

Tipo de Fiscalización	Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :029-2025 - MDM - Fecha de Acuerdo :14/02/2025
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:	1. MARCOS GIMO REYNA SABOYA 2. MAURO DAVILA CARDENAS 3. CHERYL DIANETH LOPEZ CHUQUIZUTA 4. TEOFILO ALFONSO VELA NEGRI 5. MAX JENRY LOZANO PINEDO 6. MILAGROS CHU FLORES 7. JHERAL PEZO PINEDO	

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral

Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		MARCOS GIMO REYNA SABOYA	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	15/04/2025	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	30/06/2025

Observaciones:

Comentarios:

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

#### EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (\*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto \$/
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN PROFESIONAL EN CONTRATACIONES DEL ESTADO PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. AL TERCER ENTREGABLE	30/06/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN PROFESIONAL EN CONTRATACIONES DEL ESTADO PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES.	06/05/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN PROFESIONAL EN CONTRATACIONES DEL ESTADO PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. AL SEGUNDO ENTREGABLE	05/06/2025	6,000.00
<b>TOTAL \$/</b>			<b>18,000.00</b>

#### RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

##### A. Logro:

- Se realizó las actividades de fiscalización de acuerdo al plan aprobado por el concejo municipal
- Se ha logrado identificar hechos irregulares en los procesos de contratación, visto ello la institución o el área encargada tomara en cuenta a fin de evitar incurrir en lo mismo

##### B. Dificultades:

- La información requerida para el proceso de fiscalización no ha sido proporcionada por la entidad oportunamente lo que ha dificultado realizar la revisión de la información en el tiempo y plazos requeridos

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo Informático del Balance Semestral



**C. Conclusiones:**

1. Se ha logrado cumplir con la evaluación al procedimiento de selección llevado a cabo por el comité de selección para la ejecución de la obra: **MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LOS JIRONES LOS ANDES C.01 - C.09, MALECÓN CUMBASA, MANCO CAPAC C.01 - C.06 Y OSCAR R. BENAVIDES C.01 - C.05, EN LA LOCALIDAD DE MORALES, DISTRITO DE MORALES - SAN MARTÍN - SAN MARTÍN, CUI N.° 2322829**. Dicha evaluación se ha realizado a las etapas de admisión, calificación de la propuesta y evaluación a la documentación presentada por el postor CONSORCIO REMI para la firma del contrato. En dicho procedimiento de selección se ha evidenciado, que el postor en la **FORMACIÓN ACADÉMICA DE LOS PROFESIONALES REQUERIDOS EN LAS BASES (RESIDENTE DE OBRA)**, no cumplió con presentar copia del título profesional del personal propuesto Residente de Obra, como se requería en las bases integrales; sin embargo el comité encargado de conducir el procedimiento de selección lejos de advertir dicho incumplimiento por parte del CONSORCIO REMI, procedieron a calificar como válido la copia firmada por el representante común del Certificado de Habilidad (folio 74) del Ingeniero Civil José Pérez Fasabi, con vigencia hasta el 31 de julio de 2023, considerando que la fecha de calificación de propuestas que fue el 7 de noviembre de 2023, dicho certificado de habilidad no debió ser considerado válido, por lo tanto, **NO CUMPLIO** este requisito.

2. Respecto a los documentos que sustentan los gastos de la ejecución del proyecto **IOARR ¿Construcción de Cobertura y Ambiente Complementario en el (La) Palacio Municipal, Distrito Morales, Provincia San Martín, Departamento San Martín con CUI N° 2577443**, se ha logrado revisar y analizar considerando si estos se encuentran de acuerdo a la normativa aplicable; si embargo dentro de la citada documentación se ha evidenciado que la Entidad efectuó adquisiciones de bienes dando lugar a contratar de manera fraccionada, por montos menores a ocho (8) UIT, evitando la aplicación de la Ley de Contrataciones del Estado, además se adquirió bienes y contrato servicios a proveedores que no contaban con la actividad en el rubro requeridos

**D. Recomendaciones:**

1. Se recomienda comunicar al titular de la Entidad los hechos identificados a fin de realizar las correcciones que corresponden

N° 03	Código de Actividad de Fiscalización: 26005	Descripción de la Actividad de Fiscalización: para la revisión (Estado situacional) de los documentos de gestión (ROF, MCC, CAP, PAP y TUPA) DE ACUERDO A LAS NORMAS VIGENTES Y LINEAMIENTOS POR LOS ENTES RECTORES
-------	---	---

**PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (\*)**

Tipo de Fiscalización		Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :029-2025 - MDM - Fecha de Acuerdo :14/02/2025
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:		1. MILAGROS CHU FLORES 2. MAURO DAVILA CARDENAS 3. TEOFILO ALFONSO VELA NEGRI 4. MARCOS GIMO REYNA SABOYA 5. MAX JENRY LOZANO PINEDO 6. CHERYL DIANETH LOPEZ CHUQUIZUTA 7. JHERAL PEZO PINEDO	
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		MARCOS GIMO REYNA SABOYA	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	15/04/2025	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	30/06/2025

**Observaciones:****Comentarios:**

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

**EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (\*)**

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
---------------	-------------------	-------	----------

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral

ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACIÓN DE UN PROFESIONAL PARA LA REVISIÓN DE DOCUMENTOS DE GESTIÓN PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. A LA ENTREGA DEL TERCER ENTREGABLE	30/06/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACIÓN DE UN PROFESIONAL PARA LA REVISIÓN DE DOCUMENTOS DE GESTIÓN PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. PRIMER ENTREGABLE	06/05/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACIÓN DE UN PROFESIONAL PARA LA REVISIÓN DE DOCUMENTOS DE GESTIÓN PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. A LA ENTREGA DEL SEGUNDO ENTREGABLE	05/06/2025	6,000.00
<b>TOTAL S/</b>			<b>18,000.00</b>

### RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

#### A. Logro:

1. Se evidenció que los documentos de gestión no se encuentran de acuerdo a las normas legales vigentes, lo cual permitirá a institución se logre actualizar y de esta manera estar debidamente organizados y brindar un buen servicio a la población
2. Se evidencio que el TUPA no se encuentra de acorde la norma vigente, generando trámites administrativos muy extensos, por lo cual la institución tomara encuentra a fin que se logre brindar en tiempos mínimo de acuerdo a la ley el servicio al administrado

#### B. Dificultades:

1. Los documentos elaborado y vigente que cuenta la institución difieren mucho de las normas legales, lo cual hace difícil su análisis y entendimiento
2. Los trámites para la recopilación de la información son engorrosos

#### C. Conclusiones:

1. Se ha evidenciado que el Manual de Clasificador de Cargos MCC, de la municipalidad se encuentra desactualizado, toda vez que data del año 2016, y la última norma o dispositivo legal para su actualización es del año 2021, tal como se señala párrafos arriba ( Directiva N° 006-2021-SERVIR-GDSRH), advirtiéndose que el perfil y requisitos de actual MCC , no se encuentra de acorde al Decreto Supremo 053-2022-PCM Decreto Supremo que aprueba el Reglamento de la Ley N° 31419, Ley que establece disposiciones para garantizar la idoneidad en el acceso y ejercicio de la función pública de funcionarios y directivos de libre designación y remoción, y otras disposiciones
2. El Presupuesto Analítico de Personal no se encuentra acorde a la DIRECTIVA N° 0005-2021-EF/53.01 LINEAMIENTOS PARA LA FORMULACIÓN, APROBACIÓN, REGISTRO Y MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO ANALÍTICO DE PERSONAL (PAP) EN LAS ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO, sin embargo, no se consideró, esta norma para la actualización del referido documento
3. Directiva N° 006-2021-SERVIR-GDSRH), así como La Orgánica de Municipalidades ley 27867 y sus modificatoria artículo 9 Atribuciones del consejo municipal, ítem 32 indica a la letra: Aprobar el cuadro de asignación de personal y las bases de las pruebas para la selección de personal y para los concursos de provisión de puestos de trabajo. Sin embargo, el CAP vigente de la Municipalidad Distrital de Morales, fue aprobado mediante Resolución de Alcaldía, trasgrediendo las normas indicadas
4. También se verificó que en cuanto a los documentos de gestión como el Manual de Clasificador de Cargos MCC y Cuadro Asignación de Personal Provisional CAP-P ya se encuentran en proceso de actualización según los correos realizado con SERVIR
5. El Texto Único de Procedimientos Administrativos TUPA, se advierte que muchos de los procedimientos no se encuentran actualizado de acuerdo a las nuevas normas vigentes

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral



**D. Recomendaciones:**

- 1.El Texto único de procedimientos administrativos deberá actualizarse, ya que cuenta con procedimientos administrativos que los plazos son muy extenso no acorde la norma legal vigente, perjudicando a los administrados
- 2.se recomienda actualizar los más pronto los documentos de gestión, los mismo que deberán todos ser validados por el ente rector para luego su respectiva aprobación

N° 04	Código de Actividad de Fiscalización: 26006	Descripción de la Actividad de Fiscalización: fiscalizar el manejo de los Recursos públicos (ingresos, gastos u otros), efectuadas por la Municipalidad Distrital de Morales en el periodo 2024.
-------	---	--

**PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (\*)**

PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN ( )			
Tipo de Fiscalización		Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :029-2025-MDM - Fecha de Acuerdo :14/02/2025
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:		1. JHERAL PEZO PINEDO 2. MILAGROS CHU FLORES 3. MARCOS GIMO REYNA SABOYA 4. CHERYL DIANETH LOPEZ CHUQUIZUTA 5. MAX JENRY LOZANO PINEDO 6. MAURO DAVILA CARDENAS 7. TEOFILO ALFONSO VELA NEGRI	
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		MARCOS GIMO REYNA SABOYA	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	15/04/2025	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	30/06/2025

**Observaciones:****Comentarios:**

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

**EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (\*)**

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN ESPECIALISTA PARA FISCALIZAR EL MANEJO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS (INGRESOS, GASTOS U OTROS) PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. PRESENTACION DEL TERCER ENTREGABLE	14/04/2025	6,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN ESPECIALISTA PARA FISCALIZAR EL MANEJO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS (INGRESOS, GASTOS U OTROS) PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. PRIMER ENTREGABLE	06/05/2025	6,000.00

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral



ORDENES DE COMPRA APROBADAS	CONTRATACION DE UN ESPECIALISTA PARA FISCALIZAR EL MANEJO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS (INGRESOS, GASTOS U OTROS) PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. PRESENTACION DEL SEGUNDO ENTREGABLE	05/06/2025	6,000.00
TOTAL S/			18,000.00

## RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

### A. Logro:

1. Se logró evidencia dificultades en las operaciones de registros administrativos de ingresos donde no se han registrado intereses en su debido momento
2. Se ha logrado evidenciar falta de conciliación bancaria entre tesorería y contabilidad evidenciando saldos incorrectos de la cuenta contable caja y banco
3. Se ha logrado evidenciar falta de análisis de las cuentas

### B. Dificultades:

1. Dificultades en el acceso administrativo del sistema SIAF
2. Poca información alcanzada para el diagnóstico de la información solicitada

### C. Conclusiones:

1. El trabajo realizado se hizo en función a las cuentas financieras que tiene la Municipalidad Distrital de Morales, haciendo las verificaciones y comparaciones de los movimientos bancarios en función al movimiento del sifa visual, donde se llegó a la conclusión que falta un trabajo más analítico del área de contabilidad y un análisis bancario por parte de tesorería, como también la conciliación respectiva entre estas dos áreas al fin de conciliar los saldos de la cuenta de efectivo y no tener diferencias con el saldo del balance de comprobación
2. Al cierre del ejercicio del 2024 presenta saldo pendiente de rendición en la cuenta 1205.0502 otras entregas a rendir cuentas, que corresponde a ejercicios de años anteriores, donde en el movimiento del ejercicio 2024 no hay pendientes de rendir; y por falta de reporte de análisis del personal de contabilidad no se puede evidenciar quienes deben encargos internos por rendir
3. Al cierre del ejercicio 2024 no presenta saldos pendientes de rendir en la cuenta 1205.0501 Viáticos, esto quiere decir que se efectuó la rendición al 100%. Tal como se refleja en el análisis de cuenta de registro

### D. Recomendaciones:

1. Se recomienda constante capacitación al personal indicado en el área de contabilidad y tesorería al fin tener un trabajo conjunto para llegar al saldo correcto entre las cuentas corriente y el saldo del balance de comprobación de la cuenta corriente caja y banco

N° 05	Código de Actividad de Fiscalización: 26007	Descripción de la Actividad de Fiscalización: apoyar con el registro, seguimiento y monitoreo de las acciones para el cumplimiento de los planes de trabajo de fiscalización de los concejales
-------	---	--

## PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

Tipo de Fiscalización	Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :029-2025-MDM - Fecha de Acuerdo :14/02/2025
-----------------------	--------------	---

(\*) Los documentos que sustentan lo señalado se encuentran adjuntos en el aplicativo informático del Balance Semestral

Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:		1. JHERAL PEZO PINEDO 2. CHERYL DIANETH LOPEZ CHUQUIZUTA 3. MARCOS GIMO REYNA SABOYA 4. MAX JENRY LOZANO PINEDO 5. TEOFILO ALFONSO VELA NEGRI 6. MAURO DAVILA CARDENAS 7. MILAGROS CHU FLORES	
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		MARCOS GIMO REYNA SABOYA	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	15/04/2025	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	30/06/2025

Observaciones:

Comentarios:

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

#### EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (\*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN ASISTENTE ADMINISTRATIVO PARA APOYO EN EL REGISTRO DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. TERCER ENTREGABLE	30/06/2025	3,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN ASISTENTE ADMINISTRATIVO PARA APOYO EN EL REGISTRO DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES	06/05/2025	3,000.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DE UN ASISTENTE ADMINISTRATIVO PARA APOYO EN EL REGISTRO DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MORALES. A LA PRESENTACION DEL SEGUNDO ENTREGABLE	05/06/2025	3,000.00
<b>TOTAL S/</b>			<b>9,000.00</b>

#### RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (\*)

##### A. Logro:

- Se logro que los regidores presenten en los plazos indicados su informe de resultados de cada actividad
- Se logró registro de acciones solicitadas en el aplicativo



**B. Dificultades:**

1. Algunas dudas con el aplicativo

**C. Conclusiones:**

1. Se terminó con subir la información en el aplicativo por cada actividad

**D. Recomendaciones:**

1. Se recomienda obtener constante capacitación y asistencia técnica respecto a esta actividad de Fiscalización de los regidores donde los consejo en pleno debería asistir.

## V. RESUMEN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA FUNCIÓN FISCALIZADORA DE LOS REGIDORES MUNICIPALES:

Resumen de la ejecución presupuestal	Monto S/	Porcentaje
(A) Presupuesto anual asignado para la fiscalización	185,472.00	100%
(B) Total de certificación presupuestal específica otorgada para la fiscalización	81,000.00	43.67%
(C) Total ejecución del gasto de fiscalización	81,000.00	43.67%

## VI. RESUMEN DE EMISIÓN DE CONSTANCIAS FIRMADAS DE LAS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN EN LA SECCIÓN EJECUCIÓN DEL GASTO Y RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

Resumen de la emisión de constancias firmadas de las actividades de fiscalización	N° de actividades de fiscalización	Porcentaje
(A) N° total de actividades de fiscalización registradas en la sección Planificación	5	
(B) N° total de actividades de fiscalización con constancias firmadas en la sección Ejecución del Gasto de Fiscalización	5	
(C) N° total de actividades de fiscalización con constancias firmadas en la sección Resultados de la Fiscalización	5	
(D) Meta de emisión de constancias firmadas	10	100%
(E) Cumplimiento de emisión de constancias firmadas	10	100%