LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

Comisión de Trabajo y Seguridad Social del Congreso de la República

VICECONTRALORÍA DE SERVICIOS DE CONTROL GUBERNAMENTAL

22 DE OCTUBRE 2021

Índice/Temas

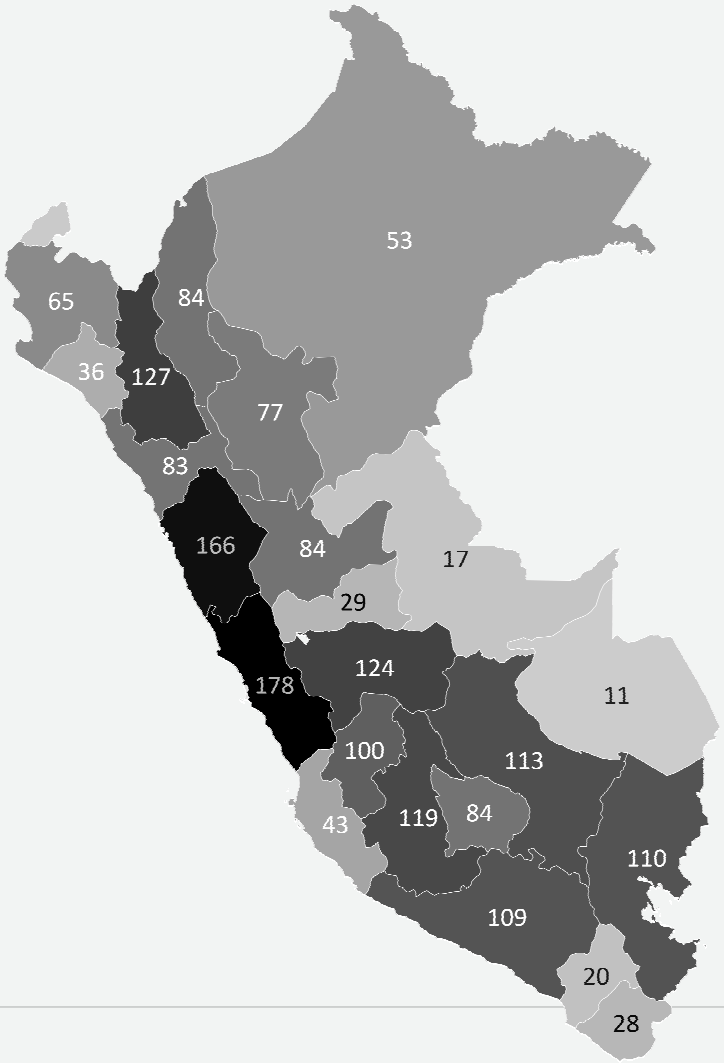
1. Universo sujeto a control a nivel nacional
2. Tipos de servicios de control aplicados
3. Estadística de intervenciones realizadas
4. Materias de control abordadas
5. Casos emblemáticos

01

Universo sujeto a control a nivel nacional

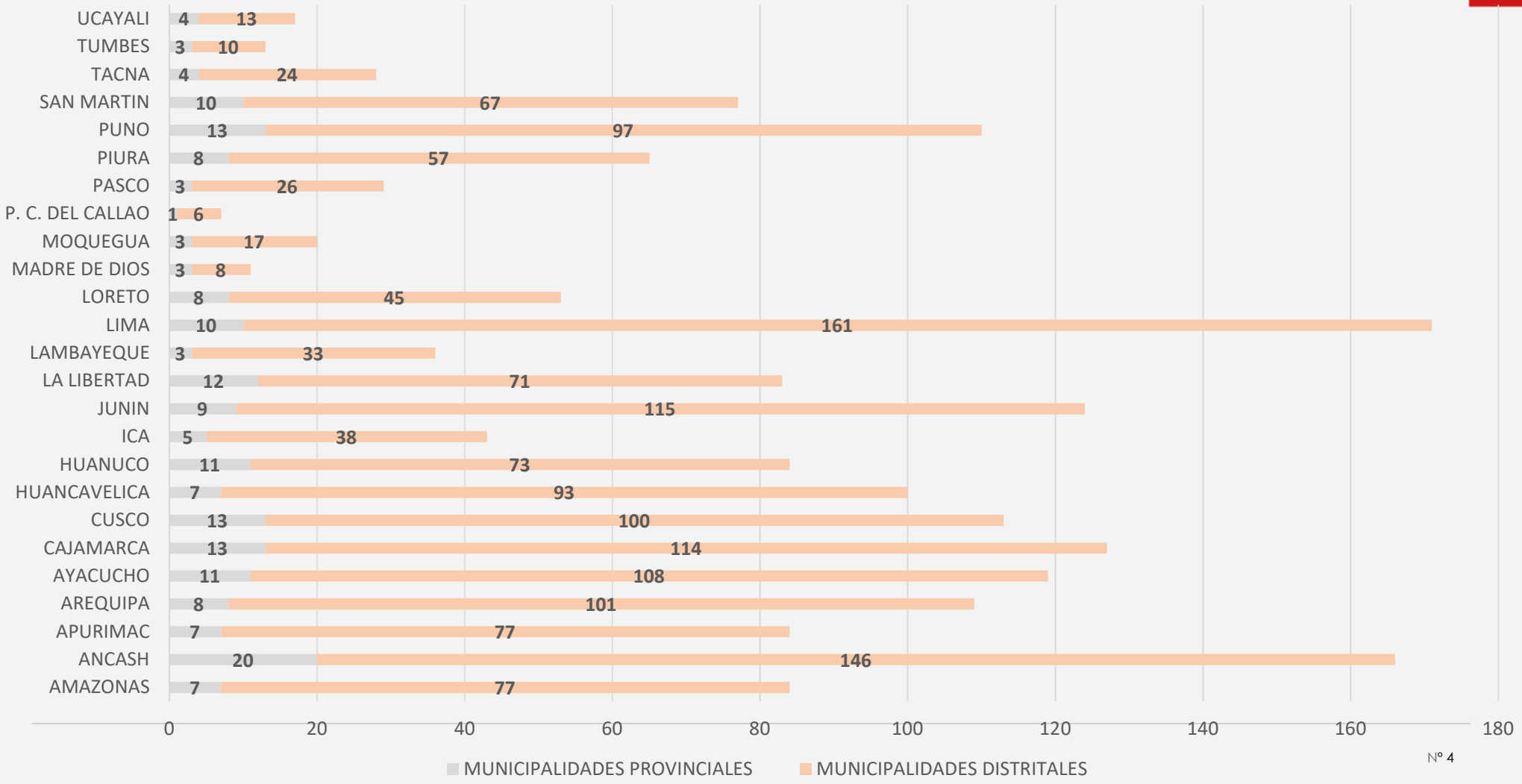
Municipalidades Provinciales y Distritales

DEPARTAMENTO	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL	MUNICIPALIDAD DISTRITAL	TOTAL
AMAZONAS	7	77	84
ANCASH	20	146	166
APURIMAC	7	77	84
AREQUIPA	8	101	109
AYACUCHO	11	108	119
CAJAMARCA	13	114	127
CUSCO	13	100	113
HUANCAVELICA	7	93	100
HUANUCO	11	73	84
ICA	5	38	43
JUNIN	9	115	124
LA LIBERTAD	12	71	83
LAMBAYEQUE	3	33	36
LIMA	10	161	171
LORETO	8	45	53
MADRE DE DIOS	3	8	11
MOQUEGUA	3	17	20
P. C. DEL CALLAO	1	6	7
PASCO	3	26	29
PIURA	8	57	65
PUNO	13	97	110
SAN MARTIN	10	67	77
TACNA	4	24	28
TUMBES	3	10	13
UCAYALI	4	13	17
TOTAL	**196**	**1677**	**1873**



Con tecnología de Bing
© Microsoft, TomTom

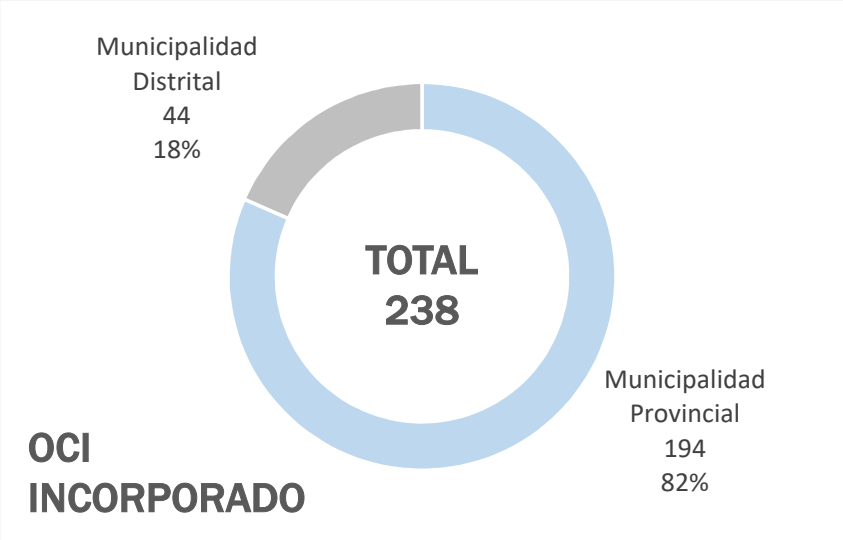
Municipalidades Provinciales y Distritales

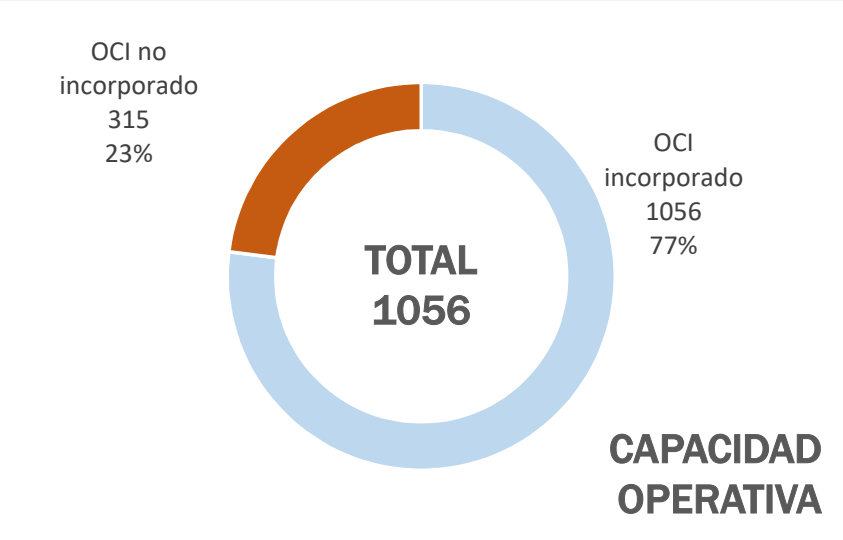


N° 4

OCI incorporado y Capacidad Operativa

TIPO	OCI INCORPORADO		OCI NO INCORPORADO		TOTAL MUNICIPALIDAD	TOTAL CAPACIDAD OPERATIVA
	CANTIDAD DE MUNICIPALIDAD	CANTIDAD DE CAPACIDAD OPERATIVA	CANTIDAD DE MUNICIPALIDAD	CANTIDAD DE CAPACIDAD OPERATIVA		
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL	194	811	2	11	**196**	**822**
MUNICIPALIDAD DISTRITAL	44	245	1633	304	**1677**	**549**
TOTAL GENERAL	**238**	**1056**	**1635**	**315**	**1873**	**1371**



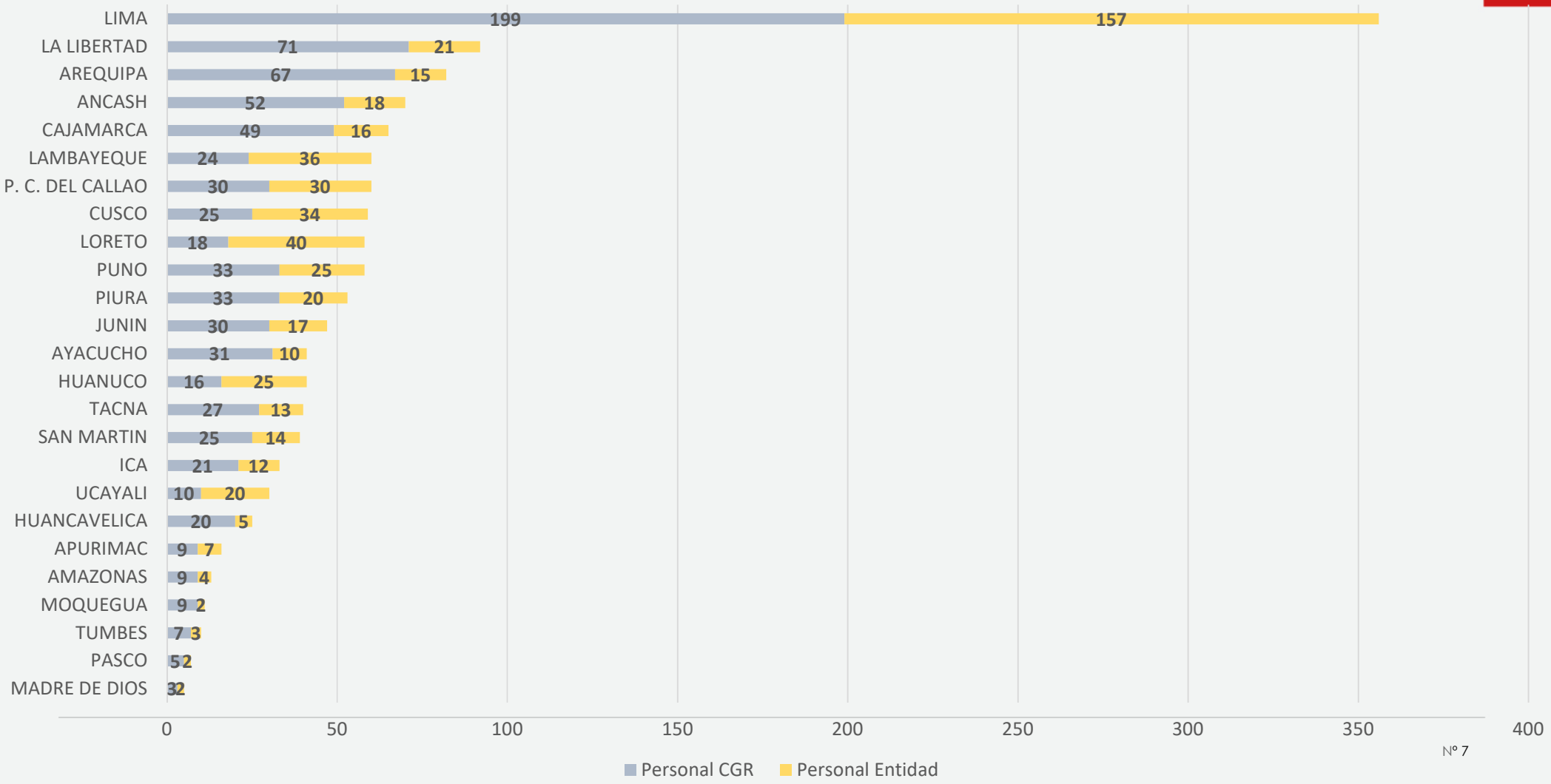


Capacidad operativa

Región	Personal **CGR**	Personal ENTIDAD	Total	%
LIMA	199	157	356	26%
LA LIBERTAD	71	21	92	7%
AREQUIPA	67	15	82	6%
ANCASH	52	18	70	5%
CAJAMARCA	49	16	65	5%
LAMBAYEQUE	24	36	60	4%
P. C. DEL CALLAO	30	30	60	4%
CUSCO	25	34	59	4%
LORETO	18	40	58	4%
PUNO	33	25	58	4%
PIURA	33	20	53	4%
JUNIN	30	17	47	3%
AYACUCHO	31	10	41	3%
HUANUCO	16	25	41	3%
TACNA	27	13	40	3%
SAN MARTIN	25	14	39	3%
ICA	21	12	33	2%
UCAYALI	10	20	30	2%
HUANCAVELICA	20	5	25	2%
APURIMAC	9	7	16	1%
AMAZONAS	9	4	13	1%
MOQUEGUA	9	2	11	1%
TUMBES	7	3	10	1%
PASCO	5	2	7	1%
MADRE DE DIOS	3	2	5	1%
Total	**823**	**548**	**1371**	

De las **1371** personas que se dispone en los OCI de las diferentes municipalidades a nivel nacional, **823 (60%)** corresponden a colaboradores de CGR y **548 (40%)** a personal de la Entidad.

Capacidad Operativa



Nº 7

02

Tipos de servicios de control aplicados

Servicios de Control Gubernamental

CONTROL PREVIO	CONTROL SIMULTÁNEO	CONTROL POSTERIOR
Antes de ejecutar el gasto	**Durante la ejecución del gasto**	**Luego de ejecutado el gasto**
Se ejerce por mandato legal: • Autorización previa y vinculante adicionales de obra y supervisión de obra. • Informe previo sobre operaciones de endeudamiento público- • Opinión previa vinculante sobre compras con carácter de secreto militar.	• Control Concurrente • Visita de Control • Orientación de Oficio	• Auditoría Financiera • Auditoría de Cumplimiento • Auditoría de Desempeño • Servicio de Control Específico • Acción de Oficio Posterior

FUENTE: Normas Generales de Control Gubernamental

CONTROL CONCURRENTE

- Se realiza a modo de acompañamiento sistemático, multidisciplinario para realizar la evaluación, aplicando diversas técnicas, de un conjunto de hitos de control pertenecientes a un proceso en curso, de forma ordenada, sucesiva e interconectada, en el momento de su ejecución, a fin de verificar su conformidad con la normativa aplicable, las disposiciones internas, estipulaciones contractuales aplicables, e identificar la existencia de situaciones adversas que afecten o puedan afectar la continuidad, el resultado o el logro de los objetivos del proceso, y comunicarlas oportunamente a la entidad o dependencia a cargo del proceso, a efecto que se adopten las acciones preventivas o correctivas que correspondan.

FUENTE: Normas Generales de Control Gubernamental

Servicio de Control Simultaneo

VISITA DE CONTROL

Se aplica principalmente, las técnicas de inspección u observación de una actividad o un único hito de control que forma parte de un proceso en curso, en el lugar y momento de su ejecución, a efecto de constatar si se efectúa conforme a la normativa aplicable, disposiciones internas o estipulaciones contractuales aplicables, e identificar alguna situación adversa que afecte o puede afectar la continuidad, el resultado o el logro de los objetivos del proceso, y comunicarlas oportunamente, a efecto que se adopten las acciones preventivas o correctivas que correspondan.

Se aplican cuando se requiera la presencia de los órganos del Sistema, principalmente a la prestación de servicios, la ejecución de obras, el estado y mantenimiento de la infraestructura pública, así como la recepción, almacenamiento, distribución y entrega de bienes.

ORIENTACIÓN DE OFICIO

- Se efectúa principalmente la revisión documental y el análisis de información vinculada a una o más actividades de un proceso en curso, con la finalidad de verificar si éstas se efectúan conforme a la normativa aplicable, disposiciones internas o estipulaciones contractuales u otra análoga que resulten aplicables, e identificar alguna situación adversa que afecte o puede afectar la continuidad, el resultado o el logro de los objetivos del proceso, y comunicarlas oportunamente a la entidad o dependencia a cargo del proceso, a efecto que se adopten las acciones preventivas o correctivas pertinentes.

FUENTE: Normas Generales de Control Gubernamental

Servicio de Control Posterior

AUDITORÍA FINANCIERA

- La auditoría financiera es el examen a los estados financieros de las entidades, que se practica para expresar una opinión profesional e independiente sobre la razonabilidad de los estados financieros, de acuerdo con el marco de información financiera aplicable para la preparación y presentación de información financiera.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

- La auditoría de cumplimiento es un examen objetivo y profesional que tiene como propósito determinar en qué medida las entidades sujetas al ámbito del Sistema, han observado la normativa aplicable, disposiciones internas y las estipulaciones contractuales establecidas, en el ejercicio de la función o la prestación del servicio público y en el uso y gestión de los recursos del Estado.

FUENTE: Normas Generales de Control Gubernamental

Servicio de Control Posterior

SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD

- El Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad es una modalidad del servicio de control posterior que consiste en la intervención oportuna, puntual y abreviada, con el objeto de verificar la existencia de hechos con evidencias de presunta irregularidad e identificar las posibles responsabilidades civiles, penales o administrativas funcionales que correspondan.

ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR

- Es una modalidad del servicio de control posterior que se realiza de manera oportuna y puntual a partir de la información proveniente u obtenida del proceso de recepción, evaluación y atención de denuncias, cuyo objetivo es comunicar al Titular de la entidad o Responsable de la dependencia, la existencia de hechos con indicio de irregularidad que afecten la correcta captación, uso y destino de los recursos y bienes del Estado; con el fin que se adopten las acciones inmediatas que correspondan.

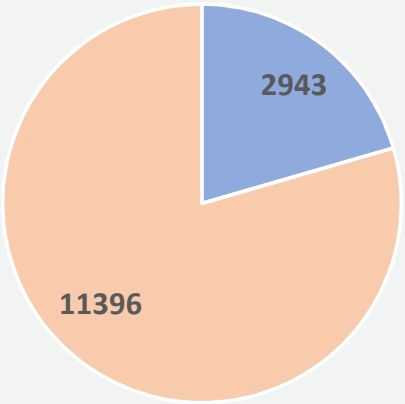
FUENTE: Normas Generales de Control Gubernamental

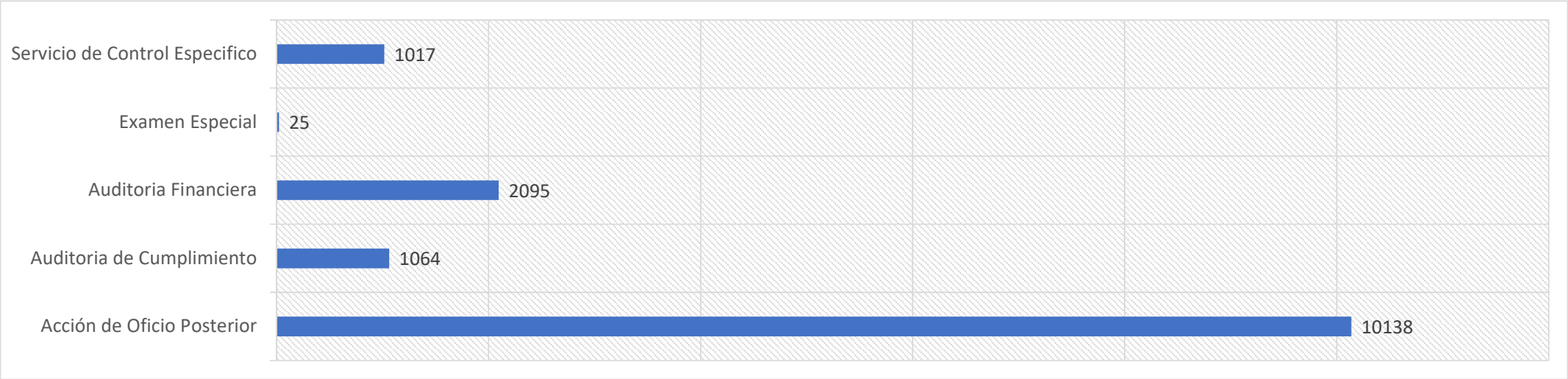
03

Estadística de intervenciones realizadas

Servicios de Control Posterior

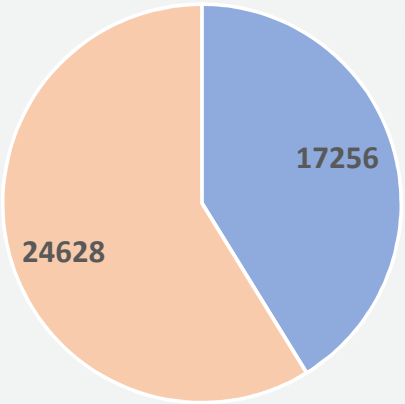
TIPO	SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR					
	ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	AUDITORIA FINANCIERA	EXAMEN ESPECIAL	SERVICIO DE CONTROL ESPECIFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD	TOTAL
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL	1155	510	761	23	494	**2943**
MUNICIPALIDAD DISTRITAL	8983	554	1334	2	523	**11396**
TOTAL	**10138**	**1064**	**2095**	**25**	**1017**	**14339**

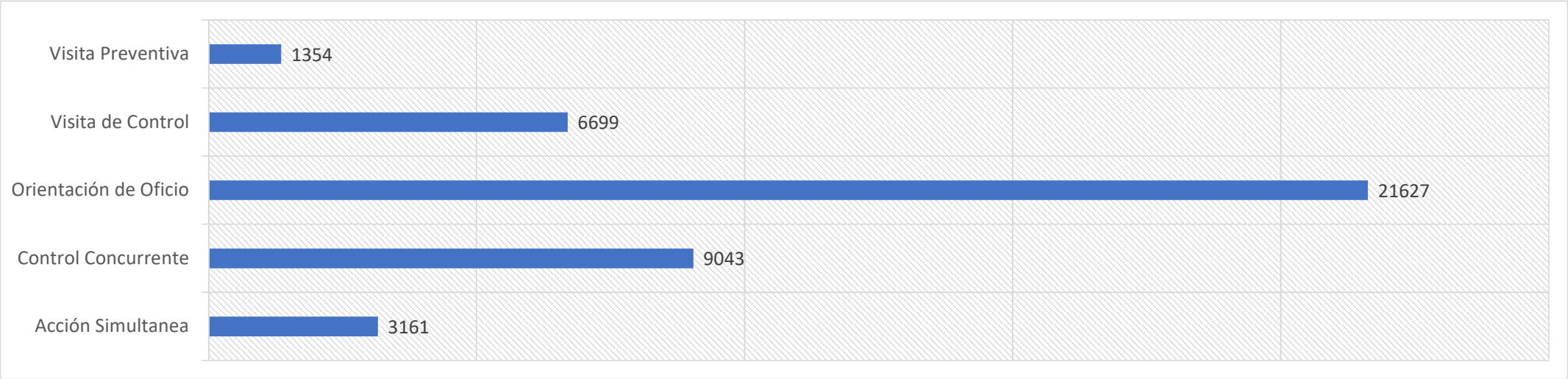




Servicios de Control Simultaneo

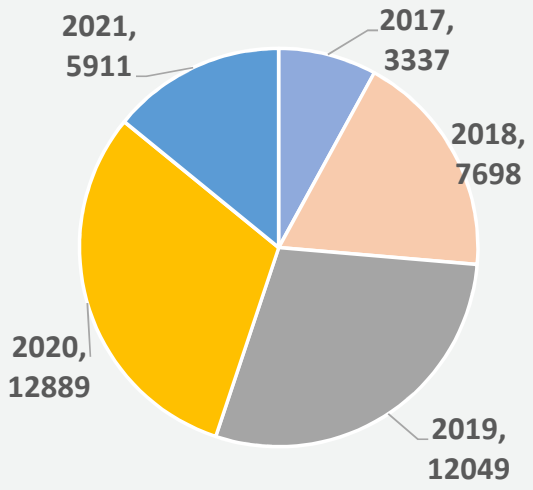
TIPO	SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR					
	ACCION SIMULTANEA	CONTROL CONCURRENTE	ORIENTACIÓN DE OFICIO	VISITA DE CONTROL	VISITA PREVENTIVA	TOTAL
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL	1717	3521	8317	3167	534	17256
MUNICIPALIDAD DISTRITAL	1444	5522	13310	3532	820	24628
TOTAL	3161	9043	21627	6699	1354	**41884**



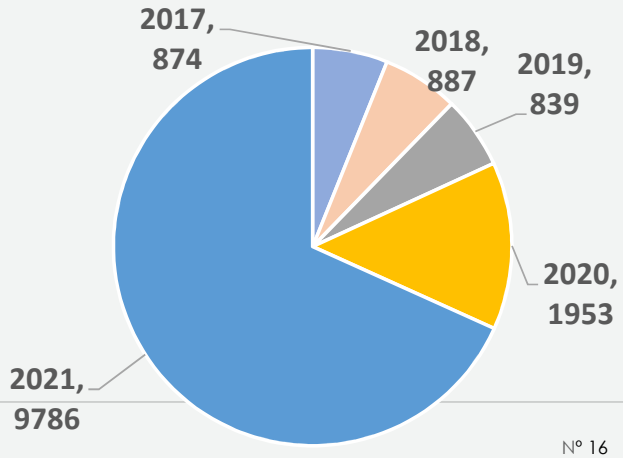


Servicios de Control Gubernamental

AÑO	SERVICIOS DE CONTROL SIMULTANTEO					
	ACCION SIMULTANEA	CONTROL CONCURRENTE	ORIENTACIÓN DE OFICIO	VISITA DE CONTROL	VISITA PREVENTIVA	TOTAL
2017	825	0	1624	695	193	3337
2018	1940	125	3815	1334	484	7698
2019	391	1794	7248	1941	675	12049
2020	3	5115	5951	1820	0	12889
2021	2	2009	2989	909	2	5911
TOTAL	3161	9043	21627	6699	1354	41884

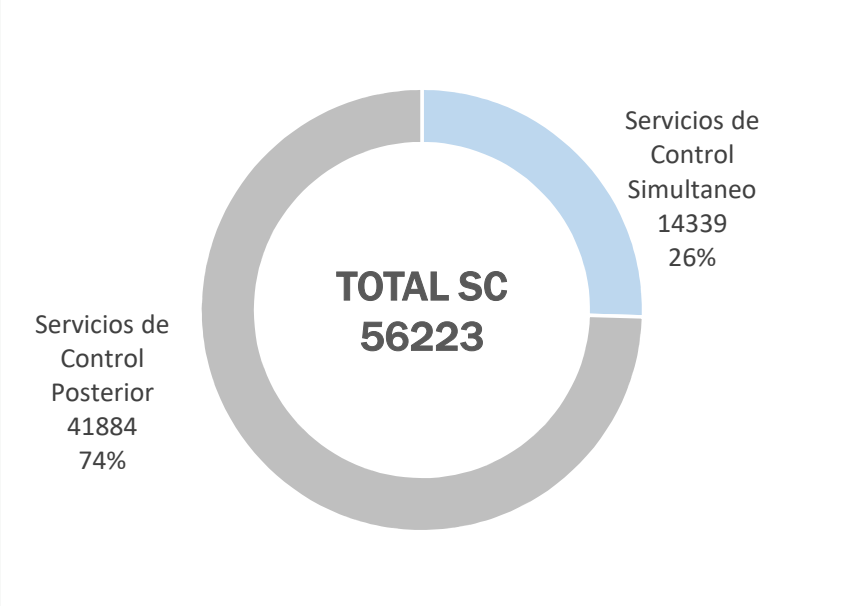


AÑO	SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR					
	ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	AUDITORIA FINANCIERA	EXAMEN ESPECIAL	SERVICIO DE CONTROL ESPECIFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD	TOTAL
2017	0	476	383	15	0	874
2018	0	301	584	2	0	887
2019	0	220	395	8	216	839
2020	1168	36	240	0	509	1953
2021	8970	31	493	0	292	9786
TOTAL	10138	1064	2095	25	1017	14339



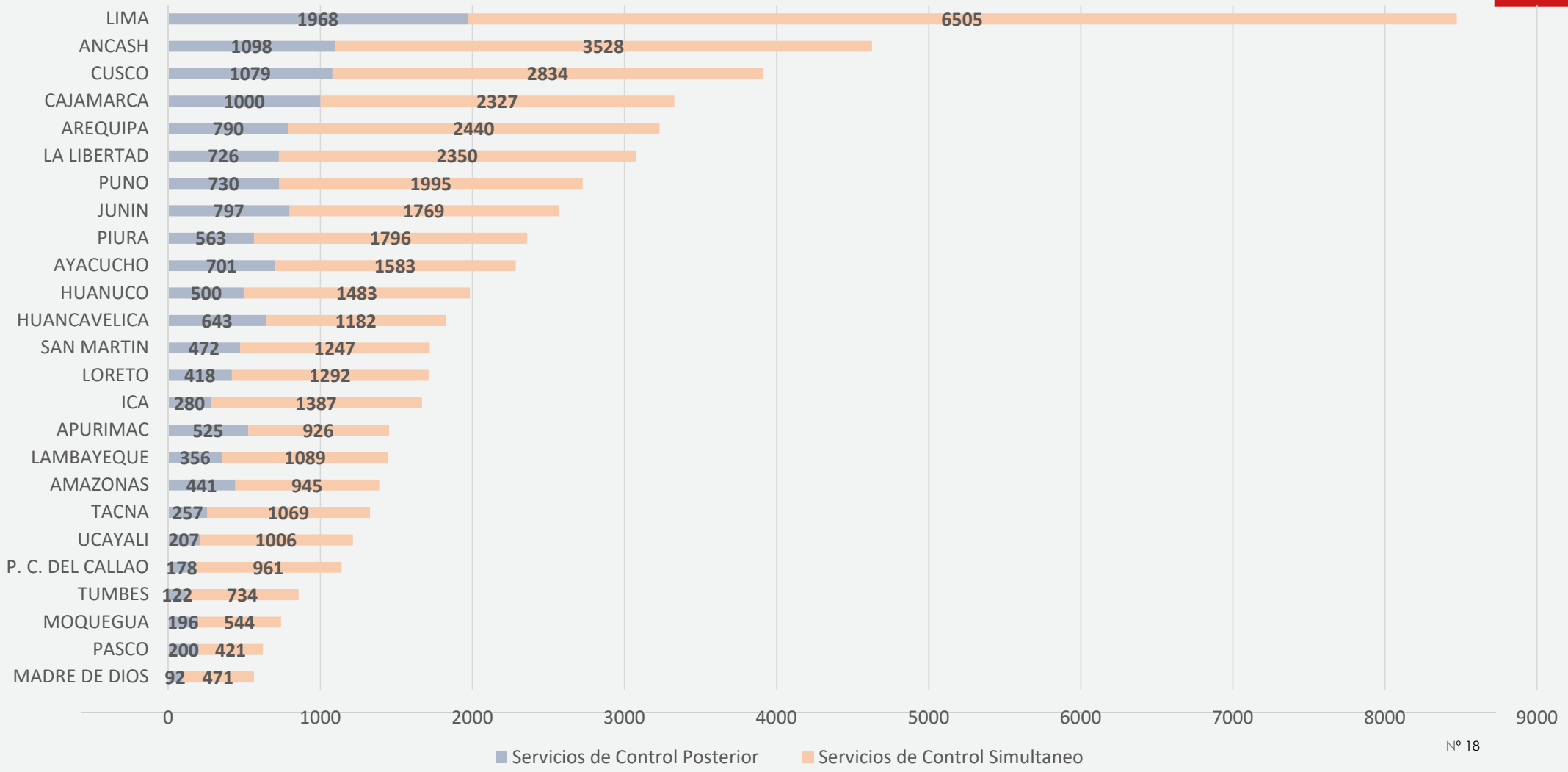
Servicios de Control Gubernamental

REGIÓN	SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR	SERVICIOS DE CONTROL SIMULTANEO	TOTAL	%
LIMA	1968	6505	8473	15%
ANCASH	1098	3528	4626	8%
CUSCO	1079	2834	3913	7%
CAJAMARCA	1000	2327	3327	6%
AREQUIPA	790	2440	3230	6%
LA LIBERTAD	726	2350	3076	5%
PUNO	730	1995	2725	5%
JUNIN	797	1769	2566	5%
PIURA	563	1796	2359	4%
AYACUCHO	701	1583	2284	4%
HUANUCO	500	1483	1983	4%
HUANCAVELICA	643	1182	1825	3%
SAN MARTIN	472	1247	1719	3%
LORETO	418	1292	1710	3%
ICA	280	1387	1667	3%
APURIMAC	525	926	1451	3%
LAMBAYEQUE	356	1089	1445	3%
AMAZONAS	441	945	1386	2%
TACNA	257	1069	1326	2%
UCAYALI	207	1006	1213	2%
P. C. DEL CALLAO	178	961	1139	2%
TUMBES	122	734	856	2%
MOQUEGUA	196	544	740	1%
PASCO	200	421	621	1%
MADRE DE DIOS	92	471	563	1%
TOTAL	**14339**	**41884**	**56223**	



De los **56,223** servicios de control practicados en las municipalidades provinciales y distritales, **41,884 (74%)** corresponden a servicios de control posterior y **14,339 (26%)** a servicios de control simultáneo.

Servicios de Control Gubernamental



N° 18

04

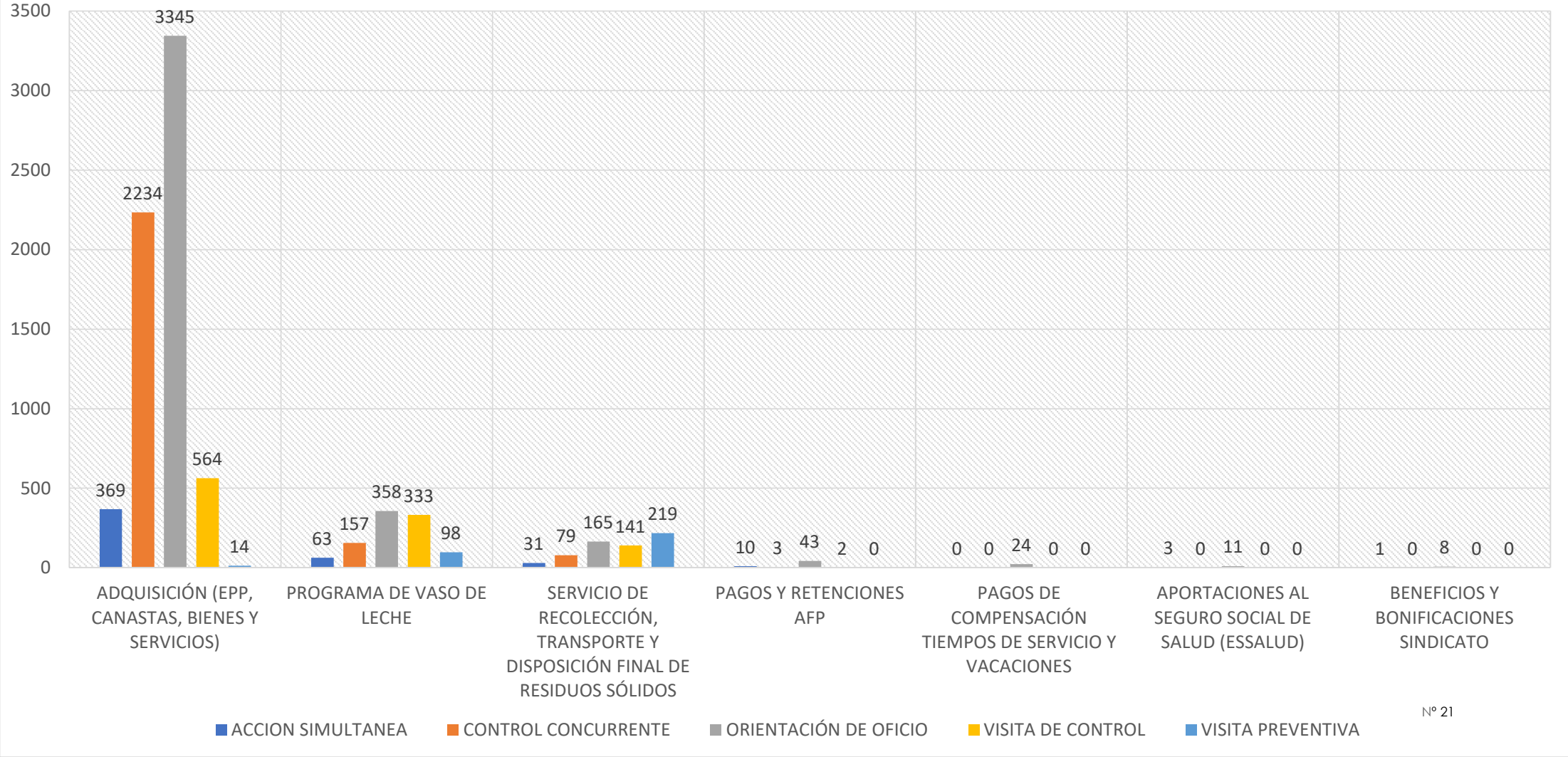
Materias de control abordadas

Servicios de Control Simultaneo

CLASIFICACIÓN	ACCION SIMULTANEA	CONTROL CONCURRENTE	ORIENTACIÓN DE OFICIO	VISITA DE CONTROL	VISITA PREVENTIVA	TOTAL GENERAL
ADQUISICIÓN (EPP, CANASTAS, BIENES Y SERVICIOS)	369	2234	3345	564	14	6526
PROGRAMA DE VASO DE LECHE	63	157	358	333	98	1009
SERVICIO DE RECOLECCIÓN, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	31	79	165	141	219	635
PAGOS Y RETENCIONES AFP	10	3	43	2	0	58
PAGOS DE COMPENSACIÓN TIEMPOS DE SERVICIO Y VACACIONES	0	0	24	0	0	24
APORTACIONES AL SEGURO SOCIAL DE SALUD (ESSALUD)	3	0	11	0	0	14
BENEFICIOS Y BONIFICACIONES SINDICATO	1	0	8	0	0	9
TOTAL GENERAL	**477**	**2473**	**3954**	**1040**	**331**	**8275**

En las intervenciones realizadas por el SNC, en el ejercicio del control simultáneo, se ha incidido en temas con mayor riesgo de actos corrupción, tales como: los procedimientos de contratación (EPP, Canastas Familiares, entre otros bienes y servicios); la administración del Programa del Vaso de Leche que existe en todas las municipalidades; servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos que es un tema de salubridad pública a cargo de las municipalidades; así como el cumplimiento de obligaciones sociales como el pago y retenciones AFP, pago por compensación de tiempos de servicio y vacaciones, aportaciones al Seguro Social de Salud, entre otros temas.

Servicios de Control Simultaneo

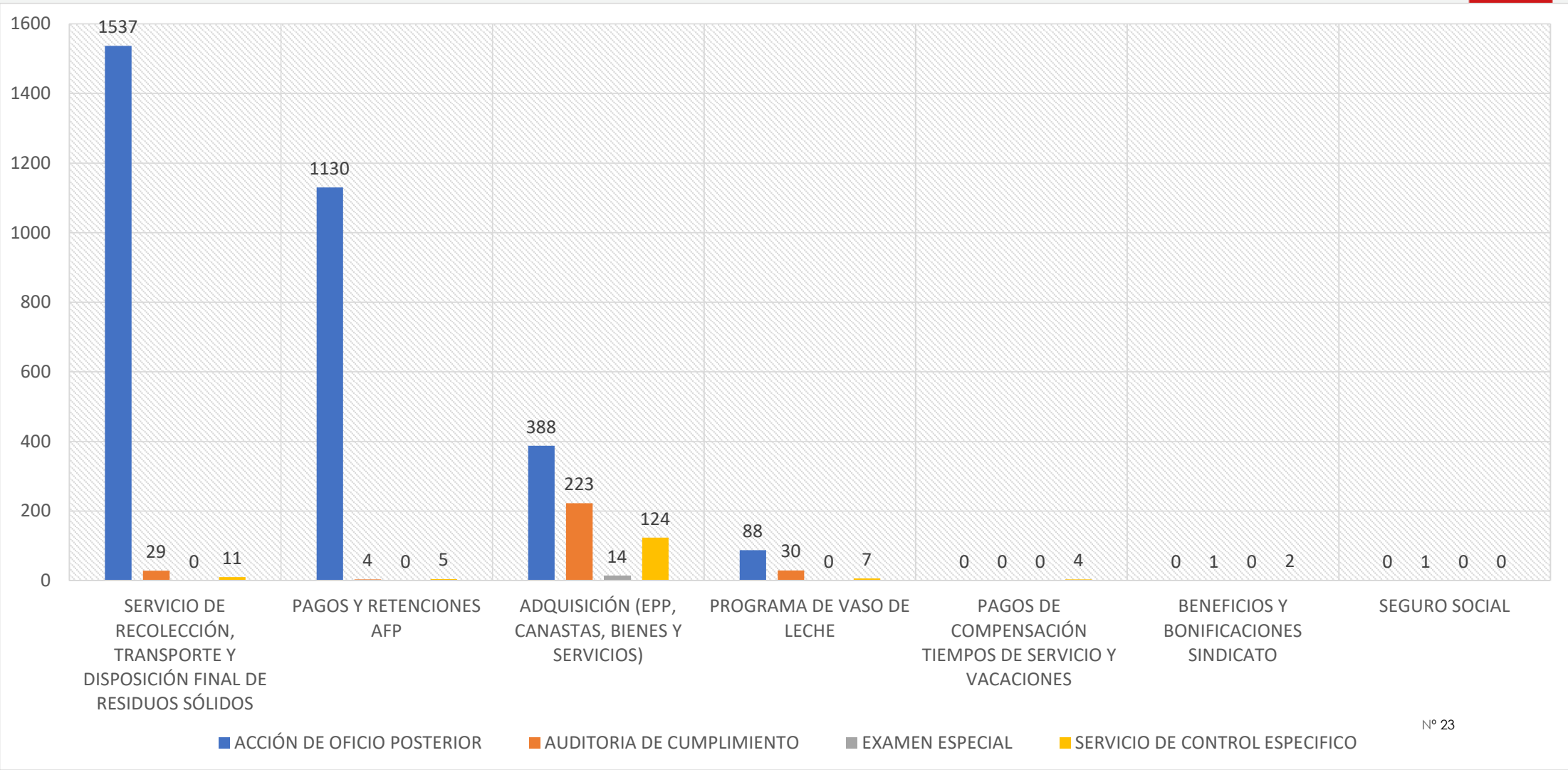


Servicios de Control Posterior

CLASIFICACIÓN	ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	EXAMEN ESPECIAL	SERVICIO DE CONTROL ESPECIFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD	TOTAL GENERAL
SERVICIO DE RECOLECCIÓN, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	1537	29	0	11	1577
PAGOS Y RETENCIONES AFP	1130	4	0	5	1139
ADQUISICIÓN (EPP, CANASTAS, BIENES Y SERVICIOS)	388	223	14	124	749
PROGRAMA DE VASO DE LECHE	88	30	0	7	125
PAGOS DE COMPENSACIÓN TIEMPOS DE SERVICIO Y VACACIONES	0	0	0	4	4
BENEFICIOS Y BONIFICACIONES SINDICATO	0	1	0	2	3
SEGURO SOCIAL	0	1	0	0	1
TOTAL GENERAL	**3143**	**288**	**14**	**153**	**3598**

En las intervenciones realizadas por el SNC, en el ejercicio del control posterior, se ha puesto énfasis en temas como: el servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos; los pagos y retenciones AFP; los procedimientos de contratación (EPP, Canastas Familiares, entre otros bienes y servicios); así como la administración del Programa del Vaso de Leche; entre otros.

Servicios de Control Posterior



Servicios de Control Gubernamental – Casos Emblemáticos

SERVICIOS DE CONTROL SIMULTANEO

CLASIFICACIÓN	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL GENERAL
ADQUISICIÓN (EPP, CANASTAS, BIENES Y SERVICIOS)	230	385	552	4986	373	6526
APORTACIONES AL SEGURO SOCIAL DE SALUD (ESSALUD)	2	4	1	7	0	14
BENEFICIOS Y BONIFICACIONES SINDICATO	2	3	1	2	1	9
PAGOS DE COMPENSACIÓN TIEMPOS DE SERVICIO Y VACACIONES	6	8	7	1	2	24
PAGOS Y RETENCIONES AFP	7	15	19	7	10	58
PROGRAMA DE VASO DE LECHE	144	267	294	197	107	1009
SERVICIO DE RECOLECCIÓN, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	36	159	241	141	58	635
TOTAL	427	841	1115	5341	551	8275

SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR

CLASIFICACIÓN	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL GENERAL
ADQUISICIÓN (EPP, CANASTAS, BIENES Y SERVICIOS)	140	60	49	146	354	749
BENEFICIOS Y BONIFICACIONES SINDICATO	1	0	0	2	0	3
PAGOS DE COMPENSACIÓN TIEMPOS DE SERVICIO Y VACACIONES	0	0	1	2	1	4
PAGOS Y RETENCIONES AFP	3	1	0	1073	62	1139
PROGRAMA DE VASO DE LECHE	23	4	3	8	87	125
SEGURO SOCIAL	1	0	0	0	0	1
SERVICIO DE RECOLECCIÓN, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	17	7	5	8	1540	1577
TOTAL	185	72	58	1239	2044	3598

05

Casos emblemáticos

SGC AGRICULTURA Y AMBIENTE

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	697 Municipalidades Provinciales y Distritales a Nivel Nacional
N° DE INFORME	Informe N° 611-2019-CG/AGR-OC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Visitas Preventivas - Operativo de Control "Por una ciudad limpia y saludable a la prestación del servicio de limpieza pública a cargo de las Municipalidades".
PRINCIPALES RIESGOS IDENTIFICADOS	✓ La carencia de un Estudio de Caracterización de Residuos Sólidos no permite conocer los tipos y cantidades de éstos, lo cual pondría en riesgo la planificación, determinación de costos y estrategias para minimizar los residuos generados en el país. ✓ Existen Municipalidades que no cuentan con una Ordenanza Municipal (OM) para el cobro de arbitrios; y, otras que contando con dicha OM no está sustentado con un informe técnico de costos, lo que pondría en riesgo la sostenibilidad del servicio de limpieza pública. ✓ La morosidad en el pago de arbitrios por parte de los ciudadanos y la falta de convenios para asegurar la recaudación. ✓ Algunas municipalidades no vienen garantizando el servicio de limpieza pública en el ámbito rural y urbano, lo que pondría en riesgo la salud de la población al estar expuestos a focos infecciosos, así como deteriorar el medio ambiente. ✓ Personal encargado del servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos, no cuentan con Equipos de Protección Personal (EPPs), además de Exámenes Médicos Ocupacionales (EMO), vacunas y Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo (SCTR), lo cual generaría el riesgo en la salud y la seguridad de los mismos. ✓ Residuos sólidos acumulados en las vías, espacios y áreas públicas generarían riesgo de afectar la salud de la población y deteriorar el medio ambiente. ✓ La mayoría de las municipalidades vienen disponiendo sus residuos sólidos en lugares no autorizados, por lo que generan la afectación a la salud de las personas y degradación del ambiente. ✓ Presencia de residuos sólidos peligrosos en la disposición final de los residuos sólidos, generarían el riesgo de afectar la salud del personal de servicio de limpieza pública y la población adyacente, además de contaminar el medio ambiente.
ESTADO SITUACIONAL DE LOS RIESGOS IDENTIFICADOS	En proceso, a cargo de los Órganos de Control Institucional de las 697 Provinciales y Distritales a Nivel Nacional.

GRC AYACUCHO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Lucanas
N° DE INFORME	024-2019-2-0365
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad
PERJUICIO ECONÓMICO	S/385,573.40
PRINCIPALES OBSERVACIONES	Pagos de Compensación de Tiempo de Servicios - CTS a favor de ex funcionarios y ex servidores Públicos de la Municipalidad Provincial de Lucanas
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Civil y Administrativo Entidad.
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	13
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Juzgado mixto de la provincia admitió la demanda mediante expediente Nº 00341-2020-0-0511-JM-CI-01

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Cangallo
N° DE INFORME	018-2020-OCI/0361-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Adquisición y distribución de insumos y equipos de protección personal (EPP) para la bioseguridad de los trabajadores de la municipalidad provincial de cangallo, en el marco de la emergencia sanitaria nacional declarada por el Covid-19
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La Entidad viene adquiriendo insumos y equipo de control de temperatura para la bioseguridad de los trabajadores, con precios superiores del mercado, • La Entidad requirió trajes de protección personal sin las especificaciones técnicas y en cantidades que exceden la cantidad total de trabajadores. • La Entidad adquirió alcohol en gel sin registro sanitario y alcohol de 96° en solución, sin información sobre el porcentaje de composición, ni identificación del fabricante
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Mediante oficio n.° 341-2021-OCI/0361-MPC de 30 de setiembre de 2021, se comunicó al Titular de la entidad el reporte del seguimiento y estado final de las situaciones adversas a fin de que se comunique el Plan de Acción; sin embargo, no cumplió con remitir dicho documento.

GRC AMAZONAS

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Chachapoyas
N° DE INFORME	Informe de Visita Preventiva N° 006-2018-OCI/0328-VP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Servicio de limpieza, recolección y transporte de residuos de la ciudad de Chachapoyas - Amazonas
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Uso inadecuado del equipo de protección personal por parte de algunos trabajadores, genera el riesgo de sufrir accidentes • Ausencia de un sistema de respuesta ante emergencia para el personal de barrido y recojo de residuos, pone en riesgo la integridad física de los trabajadores • Inadecuado manejo de residuos orgánicos en el camal, deja expuestos a los trabajadores a riesgos biológicos • Botadero a cielo abierto no cumple con los requisitos mínimos de seguridad sanitario ambiental, ocasionando riesgo de contaminación y proliferación de enfermedades
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial Luya Lamud
N° DE INFORME	Informe de Visita Preventiva N° 005-2018-OCI/0329-VP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Prestación de servicios de recolección y transporte de residuos sólidos en el distrito de Lámud
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Municipalidad provincial de Luya - Lámud realiza manejo de residuos sólidos sin contar con medidas de seguridad y salud en el trabajo apropiadas. • Municipalidad provincial de Luya - Lámud realiza manejo indebido de residuos sólidos peligrosos de establecimientos de salud del distrito de Lámud • La municipalidad provincial de Luya - Lámud no cuenta con la subgerencia de medio ambiente y servicios públicos ni con la unidad de gestión de residuos sólidos y limpieza pública. • la municipalidad provincial de Luya - Lámud no cumple con la ruta de recolección y transporte de residuos sólidos en el turno mañana.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Concluido (riesgos mitigados / implementados)

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Utcubamba
N° DE INFORME	Informe de Servicio de Control Específico N° 8719-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Aprobación y pago de beneficios efectuados a empleados que ejercieron cargos de confianza
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 615,379.62
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad aprobó y pagó beneficios económicos que no correspondían a empleados que ejercieron cargos de confianza, ocasionando perjuicio económico de S/ 135,470.62.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Responsabilidad Civil y Responsabilidad Administrativa Entidad
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	11 funcionarios con responsabilidad
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Implementado

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Imaza
N° DE INFORME	Informe de Acción de Oficio Posterior N° 8719-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Acción de Oficio Posterior
PERJUICIO ECONÓMICO	No corresponde
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el D.U. n.° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al fondo de pensiones del sistema privado de pensiones - AFP, que asciende a la suma de S/ 4,285,170.36.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No corresponde
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	No corresponde
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Pendiente

CGR

GRC ANCASH

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote
N° DE INFORME	009-2021-OCI/3948-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Conformación de comisión negociadora del pliego de reclamos para la negociación colectiva.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	La entidad aprobó mediante Resolución de Gerencia Municipal, la conformación de la comisión negociadora del pliego de reclamos para la negociación colectiva del periodo 2021, no existiendo marco normativo que lo regule en la actualidad, situación que podría afectar el uso adecuado de los recursos públicos con respecto al pago de beneficios que pudieran ser aprobados por la entidad en negociaciones colectivas.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	No Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial del Santa
N° DE INFORME	062-2019-2-0344
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Otorgamiento de beneficios económicos por negociación colectiva a funcionarios y empleados de confianza
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 918,030.87
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La elaboración, autorización y pago de planillas de bonificaciones por vacaciones, fiestas patrias, navidad y escolaridad, derivados de convenios colectivos a favor de funcionarios públicos y empleados de confianza, excluidos de estos beneficios por normatividad vigente, ocasionó un perjuicio económico a la entidad por s/ 918,030.87.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Administrativa y civil
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	21
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	En Proceso

CGR

GRC APURIMAC

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Talavera
N° DE INFORME	N° 012-2019-OCI/MPA-0349-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Beneficiarios del Programa del Vaso de Leche no fueron atendidos con la entrega de raciones alimentarias los primeros 6 meses del año 2019.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Beneficiarios del Programa del Vaso de Leche no fueron atendidos con la entrega de raciones alimentarias por el periodo de seis (6) meses consecutivos. • La entidad no cuenta con un Reglamento de Organización de Funciones del Comité de Administración del Vaso de Leche, que regule y organice las fases de selección de beneficiarios, programación, distribución, supervisión y evaluación del programa.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada.

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Abancay
N° DE INFORME	N° 017-2018-OCI/0347-VP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Prestación del servicio de limpieza pública, recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos en la provincia de Abancay.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	1. Incumplimiento en el horario y recorrido de la rutas de recojo de residuos sólidos, genera acumulación de basura y contaminación ambiental en las calles afectando la salud de la población del sector. 2. Incumplimiento de normativa sobre seguridad y salud en el trabajo genera riesgo en la salud e integridad física de los obreros encargados de recolectar los residuos sólidos y limpieza pública. 3. Recojo y consumo inoportuno de la ración de leche evaporada enlatada por parte del personal de limpieza pública y recojo de residuos sólidos, pone en riesgo la integridad física de los obreros por no efectuar una desintoxicación. 4. El personal encargado de limpieza pública y recojo de residuos sólidos, no cuenta con la indumentaria necesaria de protección ni las herramientas de trabajo, situación que pone en riesgo la salud, integridad física y desarrollo de labores. 5. El área de disposición final de residuos sólidos (botadero) no cuenta con las condiciones mínimas de seguridad, generando el riesgo de incendios y contaminación ambiental de zonas aledañas.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	1 y 4 – Implementadas; 2, 3 y 5 – Sin acciones.

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Andahuaylas
N° DE INFORME	030-2020-2-0349-SCE
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Otorgamiento de bonificación por escolaridad al personal nombrado de la entidad
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 293,724.69
PRINCIPALES OBSERVACIONES	Funcionarios y servidores aprobaron a través de pacto colectivo el pago de bonificación por escolaridad por importe superiores a lo legalmente establecido, afectando el correcto funcionamiento de la administración pública, la transparencia y probidad con la que deben desempeñarse ocasionando perjuicio al estado por S/ 293,724.69.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Penal y administrativa
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	15
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	El Procurador Público de la Municipalidad Provincial de Andahuaylas interpuso la denuncia penal ante Ministerio Público.

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Andahuaylas
N° DE INFORME	N° 003-2021-2-0349
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Otorgamiento de subvenciones sociales en la Municipalidad Provincial de Andahuaylas
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 277,060
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Funcionarios y servidores de la entidad aprobaron y otorgaron subvenciones sociales al margen de la normativa aplicable, afectando la legalidad, la transparencia, el correcto funcionamiento de la administración pública y su finalidad, ocasionando perjuicio económico por S/ 277,060.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Penal y administrativa
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	12
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	El Procurador Público Especializado en Delitos de Corrupción de Apurímac interpuso la denuncia penal ante el Ministerio Público.

GRC AREQUIPA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Condesuyos
N° DE INFORME	017-2020-OCI/0358-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Entrega de equipos de protección personal e implementación de medidas de seguridad para el personal encargado de limpieza pública y recojo de residuos sólidos en el marco de la Emergencia Sanitaria Nacional
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	1. Los trabajadores de limpieza pública y recojo de residuos sólidos no cuentan con Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo, lo que generaría que, ante un posible accidente se encuentren sin la cobertura que brinda este seguro. 2. La Entidad no habilitó un ambiente adecuado en el que se realice las medidas de prevención y control, así como, para que el personal de limpieza pública y recojo de residuos sólidos realice su aseo y la limpieza y desinfección de sus herramientas, uniforme y EPP´s, lo que podría afectar la salud de los trabajadores durante el estado de emergencia y generar la propagación del virus.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	1. En proceso 2. En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Condesuyos
N° DE INFORME	017-2020-OCI/0358-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Entrega de equipos de protección personal e implementación de medidas de seguridad para el personal encargado de limpieza pública y recojo de residuos sólidos en el marco de la Emergencia Sanitaria Nacional
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	3. La Entidad no realiza la limpieza externa de los vehículos para el recojo de residuos sólidos, lo que propiciaría la generación de agentes patógenos y la propagación del Covid-19 en perjuicio de la salud de los trabajadores y de la población. 4. La Entidad no ha efectuado el registro y publicación de las contrataciones menores a 8 UIT para la adquisición de EPP´s en el marco de la emergencia nacional por el Covid-19 en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado (Seace), lo que limitaría el control social por parte de la ciudadanía, en perjuicio de la legalidad y transparencia de sus actos
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	3. Implementado 4. Desestimado

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Arequipa
N° DE INFORME	035-2020-OCI/0353-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Condiciones de la edificación destinada al personal de limpieza pública y recojo de residuos sólidos.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	Edificación destinada al personal de limpieza pública y recojo de residuos sólidos para su aseo personal y cambio de vestimenta, carece de las condiciones mínimas de seguridad, situación que podría afectar la integridad física de los trabajadores.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Arequipa
N° DE INFORME	042-2020-2-0353
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Adquisición de implementos de seguridad para el personal de la Municipalidad Provincial de Arequipa
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 195,424,40.00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	Otorgamiento de la buena pro a postor cuya oferta no cumplió con las especificaciones técnicas, conformidad y pago a bienes con características distintas a las establecidas en el contrato, afectaron el correcto funcionamiento de la administración pública y ocasionaron un perjuicio económico a la Entidad de S/ 195,424,40.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Penal y Administrativa Entidad
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	Cuatro
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Recomendación penal: implementada (con carpeta fiscal) Recomendación administrativa: pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de José Luis Bustamante y Rivero
N° DE INFORME	025-2021-2-0353
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Irregularidades en la adquisición de implementos de seguridad para el personal obrero 728 de la Municipalidad Distrital de José Luis Bustamante y Rivero
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 28,166,66.00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	Irregularidades en la etapa de evaluación y calificación de ofertas del proceso de selección AS 004-2017-MDJBYR, así como la inaplicación de penalidades al proveedor por la entrega extemporánea de los bienes habría ocasionado un perjuicio económico a la Entidad por S/ 28,166,66.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Al tratarse de un informe de Acción de Oficio Posterior, no se identificaron responsabilidades
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	Al tratarse de un informe de Acción de Oficio Posterior, el titular deberá disponer las acciones que correspondan frente a los indicios de irregularidades comunicados a través del informe de Acción de Oficio Posterior
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Pendiente

CGR

GRC CAJAMARCA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Cajamarca
N° DE INFORME	010-2021-OCI/0368-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Adquisición de uniformes para el personal afiliado al sindicato de trabajadores municipales SITRAMUNC de Cajamarca
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• No fue admitida la oferta presentada por postor actuándose al margen de la normativa, lo que limitó su revisión en la etapa de evaluación y calificación, afectando la transparencia del procedimiento de selección.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso.

Servicios de Control Posterior

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de San Marcos
N° DE INFORME	023-2020-2-2682
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Multas impuestas por SUNAFIL con ejecución de cobranza coactiva debido al incumplimiento de obligaciones laborales.
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 478,300.00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	Multas impuestas por Sunafil a la Entidad por S/ 328 733,00 y el cobro de intereses legales y costas procesarles de S/ 149 567.00 por la inacción de los funcionarios y servidores durante las labores inspectivas, procedimientos administrativos sancionadores y en el cumplimiento del pago, han generado un perjuicio económico por S/ 478,300.00.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Civil y administrativo
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	8
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Implementada

CGR

GRC CALLAO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Dirección Regional De Educación Del Callao
N° DE INFORME	009-2021-OCI/0718-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Incumplimiento de entrega de información a la ONP
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Incumplimiento en la entrega de información a la Oficina de Normalización Previsional ONP, dentro de los plazos establecidos, genera riesgo en el funcionario o servidor encargado de la Oficina de Recursos Humanos de la Entidad, incurra en responsabilidad y dificulte la continuidad del proceso de fiscalización.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En Proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Empresa De Servicio De Limpieza Municipal Publica Del Callao – ESLIMP CALLAO
N° DE INFORME	001-2021-OCI/4650-SCC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Verificación de la organización, implementación y funciones del equipo funcional de servicios médicos de urgencias frente al covid-19, para garantizar la seguridad y salud de los trabajadores de la empresa ESLIMP CALLAO S.A.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La entidad no cuenta con médico ocupacional y de una enfermera de la especialidad de medicina ocupacional en los servicios médicos de urgencia de ESLIMP Callao S.A. genera el riesgo de no detectar en forma oportuna dolencias y enfermedades en los trabajadores, con la consecuente afectación a su salud. • El equipo funcional de servicios médicos de urgencia cuenta con infraestructura, equipos y materiales limitados para la atención y vigilancia de la salud de los trabajadores de la entidad, dando lugar al riesgo de no brindar atención adecuada para conservar la salud de los trabajadores.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	• Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Fondo Municipal De Inversiones Del Callao S.A.
N° DE INFORME	N° 029-2019-OCI/3603-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Incumplimiento en el pago de contribuciones de SEGURIDAD SOCIAL DE SALUD
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Incumplimiento en el pago de contribuciones de seguridad social de salud por parte de FINVER CALLAO S.A. por S/ 438,456.00 podría generar riesgos de sanciones administrativas por parte de la autoridad tributaria.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital De Carmen De La Legua Reynoso
N° DE INFORME	Acción De Oficio Posterior N° 8113-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Pago de Aportes Previsionales a los Fondos de pensiones del Sistema Privado de Pensiones - AFP"
PRINCIPALES HECHO CON INDICIO DE IRREGULARIDAD	• La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el Decreto de urgencia N° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores, pero que no fueron pagados al fondo de pensiones del Sistema Privado de Pensiones – AFP por S/ 77 382 325.54; con lo cual, se perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen, como la exoneración de intereses moratorios, generándose el riesgo de afrontar posibles procesos judiciales y ser pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos. Además, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

CGR

GRC CUSCO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial De Paucartambo
N° DE INFORME	010-2020-OCI/0390-SCC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Adquisición de equipos de protección y materiales de limpieza en el marco de la Emergencia Sanitaria nacional por el COVID 19.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	1. Requerimiento de alcohol en gel y mascarillas sin la descripción objetiva y precisa de las características y/o requisitos funcionales relevantes, genera el riesgo de no prevenir el contagio y propagación del COVID-19. 2. La Entidad no viene requiriendo oportunamente equipos de protección y materiales de limpieza para el personal de seguridad ciudadana, poniendo en riesgo la salud de dichos trabajadores municipales y de la población ante la probabilidad de contagio por el COVID-19. 3. La Entidad no cuenta con una directiva interna que regule el proceso de contrataciones cuyos montos sean iguales o inferiores a ocho (8) UIT, genera el riesgo de limitar la verificación de la transparencia de dichas contrataciones.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital De Chinchero
N° DE INFORME	1883-2019-CG/GRCU
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Proceso de contratación para la adquisición de un camión compactador de 15 m3 de capacidad" Municipalidad Distrital De Chinchero, Urubamba, Cusco"
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 437,580.00
ARGUMENTO DE HECHO O DESVIACIÓN DE CUMPLIMIENTO	Las actuaciones contrarias a la normativa de contrataciones en la fase de actos preparatorios de la Adjudicación Simplificada N ° 034-2016- CS/ MDCH; y el otorgamiento de conformidad al contratista que incumplió con las especificaciones técnicas del bien ofertado, habría afectado la transparencia, legalidad y el normal desarrollo del procedimiento de selección, ocasionado un perjuicio económico de S/ 437,580.00.
PRESUNTA RESPONSABILIDAD	Civil, Penal y Administrativa (Entidad)
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON PRESUNTA RESPONSABILIDAD	6
ESTADO SITUACIONAL DE ARGUMENTO DE HECHO O DESVIACIÓN DE CUMPLIMIENTO	En proceso

GRC HUANCAVELICA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Acobamba
N° DE INFORME	9770-2021-CG/GRHV-SCE
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Habilitación de fondos bajo la modalidad de encargos internos que se encuentran pendientes de rendición.
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 209,167.47.
OBSERVACIÓN ÚNICA	Funcionarios y servidores no rendieron los fondos asignados bajo la modalidad de encargo interno; servidores que presentaron sus rendiciones y/o devoluciones por los encargos internos recibidos fuera de plazos; funcionarios habilitaron encargos internos a servidores con encargos internos pendientes de rendir, generando perjuicio económico por S/ 209,167.47.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Administrativo, Civil.
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	22
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	La entidad remitió el Formato de Plan de Acción informando lo siguiente: - Mediante memorando n.° 056-2021-GM-MPA-RIISCPSP/MEÑM, la Gerencia Municipal dispuso al abogado Jorge Luis Orihuela Tomás, procurador Público Municipal, para que inicio las acciones legales. - Mediante memorando n.° 169-2021-MPA-HVCA/MEÑM, la Gerencia Municipal comunicó a la Secretaría Técnica de Procesos Administrativos Disciplinarios a fin que inicie con el deslinde de responsabilidades.

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Angaraes
N° DE INFORME	N° 004-2018-OCI/0394-VC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	RECEPCIÓN DE LOS BIENES DEL PROGRAMA VASO DE LECHE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ANGARÁES - LIRCAY
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Entrega extemporánea y recepción inadecuada de los bienes del Programa Vaso de Leche, genera riesgo que se incumplan con la atención oportuna de los beneficiarios y de contar bienes que no cumplan con las características y condiciones ofertadas. • Ambientes para el almacenamiento de los bienes del Programa Vaso de Leche no cumplen con las condiciones adecuadas, genera riesgo a la inocuidad de los insumos almacenados siendo pasible de agentes contaminantes que afectaría la conservación y la calidad de los mismos a hurtos e incendios.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Las dos (2) situaciones adversas fueron implementadas

GRC HUANUCO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Lauricocha
N° DE INFORME	8852-2020-CG/SADEN-AOP de 5 de octubre de 2020
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de aportes previsionales a los Fondos De Pensiones del Sistema Privado De Pensiones - AFP
PERJUICIO ECONÓMICO	S/. 0,00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el Decreto De Urgencia n.° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al fondo de pensiones del SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES – AFP, que asciende a la suma de s/ 51,124.16; con lo cual perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios y se genera el riesgo de que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; además, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No aplica
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	17
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Huánuco
N° DE INFORME	7606-2020-CG/SADEN-AOP de 5 de octubre de 2020
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES - AFP
PERJUICIO ECONÓMICO	S/. 0,00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el decreto de urgencia n.° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al fondo de pensiones del SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES – AFP, que asciende a la suma de s/ 625,549.19; con lo cual perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios y se genera el riesgo de que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; además, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No aplica
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	17
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Huánuco
N° DE INFORME	009-2021-OCI/0401-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Cumplimiento de los lineamientos para la vigilancia de la salud de los trabajadores con riesgo de exposición al COVID-19, distrital de Pillco Marca – Huánuco – Huánuco
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Oficinas que se encuentran hacinadas y sin ventilación; y servidores de la Entidad que no mantienen el distanciamiento social obligatorio, podría incrementar el riesgo de exposición, transmisión y propagación de la COVID-19 y la consiguiente afectación de la salud de los servidores. • Carencia de servicio de agua, materiales de bioseguridad para la prevención y protección de la COVID-19 y condiciones de insalubridad en instalaciones sanitarias, comprometería la salud e integridad de los trabajadores, así como, los objetivos relacionados a reforzar los sistemas de vigilancia, prevención, control y capacidad de respuesta ante la propagación de la COVID-19. • Plan para la vigilancia, prevención y control de la COVID-19 en el trabajo de la Municipalidad Distrital de Pillco Marca, se adecua parcialmente a la normativa legal vigente, situación que podría generar riesgo en la vigilancia, prevención y control de la COVID-19, así como una posible afectación de la salud de los servidores.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Chacabamba
N° DE INFORME	037-2020-OCI/1725-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Verificación al cumplimiento del plan para la vigilancia, prevención y control de la salud de los trabajadores con riesgos de exposición al COVID-19.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Incumplimiento en la Entidad de las disposiciones establecidas para la vigilancia, prevención y control del COVID 19, pone en riesgo de contagio a los trabajadores y público usuario, en perjuicio de su salud e integridad. • Servicios higiénicos de la Entidad no cuentan con suministro de agua potable e insumos de limpieza, generando un riesgo potencial de propagación y contagio del COVID-19, además de no garantizar la salubridad e higiene en los trabajadores.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Pendiente

CGR

GRC ICA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Ica
N° DE INFORME	Oficio n.° 821-2017-OCI-MPI
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Descuentos efectuados por faltas y tardanzas de los servidores del Decreto Legislativo n.° 728 son depositados en la cuenta del CAFAE de los servidores de la Ley n.° 276.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	Los descuentos efectuados por las faltas y tardanzas de los servidores del Decreto Legislativo N.° 728 son depositados en la cuenta del Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo CAFAE, el mismo que comprende al personal del régimen del Decreto Legislativo N.° 276
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Mitigado

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Ica
N° DE INFORME	Informe de Auditoria de Cumplimiento n.° 019-2018-2-0406
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Auditoría de Cumplimiento a la Municipalidad Provincial de Ica: "Al proceso de transferencia al CAFAE de los descuentos por faltas y tardanzas del personal bajo el régimen laboral del Decreto Legislativo n.° 728, periodos 2015, 2016 y 2017"
PERJUICIO ECONÓMICO	No se determinó
PRINCIPALES OBSERVACIONES	Deficiencia de Control Interno n.º 1 Comprobante de pago no contiene sustento del depósito efectuado a la cuenta corriente del CAFAE por s/1 642,78
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No se determinaron responsabilidades
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	No aplica
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	No implementada (Se ha declarado en ese estado por que ha superado el plazo máximo de dos años para su implementación, la misma que se efectuó con Hoja Informativa n.° 001-2021-MPI/OCI/EECS de 30 de abril de 2021, emitida por el Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Ica)

CGR

GRC JUNIN

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Huancayo
N° DE INFORME	005-2017-OCI/0411-VP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Visita Preventiva al proceso de almacenamiento del Almacén de Alimentos de la MPH
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• En el almacén de alimentos se halló productos cuya fecha de vencimiento está próxima a expirar corriendo el riesgo de que pierdan sus propiedades nutricionales y no sean aptos para el consumo humano. • En el almacén de alimentos se ubicó productos que no indican su fecha de vencimiento, su posible distribución e ingesta ocasionaría daños a la salud; asimismo, el rotulado del envase carece de información, generando una probable venta por parte de los beneficiarios a terceros. • Carencia de condiciones higiénico sanitarias y otros controles no garantizan el adecuado almacenamiento de los alimentos generando la transferencia de contaminantes en forma directa e indirecta hacia los alimentos, lo cual podría atentar potencialmente contra la salud de los beneficiarios.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	5 situaciones adversas corregidas

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Huancayo
N° DE INFORME	015-2017-2-0411-AC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Auditoría de Cumplimiento al almacenamiento, custodia y distribución de productos del Programa de Complementación Alimentaria
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 2,195.87
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Funcionarios y servidores de la entidad otorgaron conformidad de entrega del morón tostado partido a pesar de no cumplir con la vida útil establecida en las especificaciones técnicas de las bases administrativas, aceptando el alimento con fecha de expiración corta, ocasionando el vencimiento de 603.6 Kg, distribuyéndose 588.60 Kg. poniendo en riesgo la vida y la salud de los beneficiarios del Programa de Complementación Alimentaria. • Faltante de 784.24 Kg de maíz amiláceo en el Almacén de Alimentos de la Entidad correspondiente al Programa de Complementación Alimentaria, ocasionó perjuicio económico por S/2,195.87; así como, afectó la transparencia y legalidad de la contratación pública.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Administrativa Entidad y PAS
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	10 funcionarios y servidores
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	9 recomendaciones implementadas y 2 recomendaciones no implementadas.

GRC LAMBAYEQUE

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de la Victoria
N° DE INFORME	8723-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de Aportes Previsionales al Sistema Privado de Pensiones – AFP
PERJUICIO ECONÓMICO	-
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La Entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el Decreto de Urgencia n.° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al Fondo de Pensiones del Sistema Privado de Pensiones - AFP, que asciende a la suma de S/ 22 406 590,67; con lo cual perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios y se genera el riesgo de que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; además, genera perjuicio en los trabajadores y extrabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No aplica
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	No aplica
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Hacer de conocimiento al Titular de Entidad los hechos con indicios de irregularidad identificados como resultado del desarrollo de la Acción de Oficio Posterior, con la finalidad que disponga e implemente las acciones que correspondan, conducentes a la determinación de las responsabilidades a las que hubiera lugar. IMPLEMENTADA Hacer de conocimiento al Titular de Entidad, que debe comunicar al Órgano de Control Institucional de: Municipalidad Distrital de la Victoria - Chiclayo, a través del Plan de Acción (cuyo formato se adjunta), las acciones que implemente respecto al hecho con indicio de irregularidad identificado en el presente Informe de Acción de Oficio Posterior, en un plazo no mayor de diez (10) días contados a partir del día hábil siguiente de recibido el presente Informe. EN PROCESO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Chiclayo
N° DE INFORME	Informe de Visita de Control N° 016-2020-OCI/0426-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Implementación de medidas para la vigilancia, prevención y control de salud de los trabajadores municipales de limpieza pública con riesgo de exposición a covid-19.
PERJUICIO ECONÓMICO	-
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad realiza la vigilancia de la salud de los trabajadores municipales de limpieza pública sin la frecuencia y oportunidad establecida en la normativa aplicable, limitando las labores preventivas, generando riesgos de contagio y propagación de la Covid-19 en el centro de trabajo. La entidad no ha implementado acciones sobre la limpieza y desinfección de los ambientes, equipos, maquinarias y herramientas que utilizan los trabajadores municipales de limpieza pública incrementando la exposición con agentes biológicos, generando riesgos de contagio y propagación de la Covid-19 u otras enfermedades, en el centro de trabajo. La entidad no gestiona el lavado diario de los uniformes e implementos de seguridad reutilizables, de los trabajadores municipales de limpieza pública, tampoco ha implementado vestuarios y casilleros para la custodia de sus implementos, conllevando a que sean llevados a sus domicilios, generando riesgos de contagio y propagación de la Covid-19 para el trabajador y sus familiares. La entidad mantiene desabastecidos los dispensadores de alcohol en gel, así como los servicios higiénicos no cumplen con las condiciones mínimas establecidas en la normativa, de igual modo y el punto de acopio para EPP descartable o material posiblemente contaminado, generando riesgos de afectación a la eficacia de las medidas preventivas para hacer frente a la propagación de la Covid-19, en el centro de trabajo. La entidad carece de medidas efectivas que garanticen el uso correcto y obligatorio de los equipos de protección personal entregados a los trabajadores municipales, generando limitaciones a la eficacia de las medidas preventivas frente al contagio de la Cpvod-19 durante la presentación del servicio y propagación en el centro de trabajo.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No aplica
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	No aplica
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Pendiente

GRC LA LIBERTAD

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Huanchaco
N° DE INFORME	Informe de Orientación de Oficio N° 005-2021-OCI/2048-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Orientación de Oficio sobre "Deudas por multas, tributos y aportes previsionales retenidos y no pagados a la SUNAT y las AFP"
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Aportes retenidos para el pago a la ONP y AFP; así como, retenciones de Cuarta y Quinta Categoría declaradas en el PDT Planilla Electrónica – PLAME, se vienen efectuando fuera de los plazos establecidos; generando la aplicación de multas y el riesgo de ser pasibles de embargos de cuentas, pago de intereses, nuevas multas y desequilibrio presupuestal para la entidad; además, de la afectación de los fondos previsionales de los trabajadores.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de La Esperanza
N° DE INFORME	Informe de Auditoría N° 002-2018-2-2061 de 27 de marzo de 2018
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Auditoría de cumplimiento a beneficios cancelados por pactos colectivos, otorgamiento de canastas del día de la Madre y alquiler de baños químicos
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 235,566.67
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Incumplimiento de la directiva interna para adquisiciones de bienes y servicios menores a 8 UITs, ocasiona riesgo de uso deficiente de los recursos. • Se realizaron pagos a funcionarios y empleados de confianza por concepto de aguinaldos al margen de la normativa presupuestal, durante el período 2015 a julio 2017, lo que ocasionó un perjuicio económico a la municipalidad de S/ 118 416,67. • Se realizaron pagos al alcalde bajo el concepto de aguinaldos al margen de la normativa que regula las negociaciones colectivas y la normativa presupuestal, durante los años 2007 a julio 2017, lo que ocasionó un perjuicio económico a la municipalidad de S/ 117,150.00. • Se realizó la contratación directa de proveedor que brindó el servicio de alquiler de baños químicos durante el fenómeno del niño costero a un costo mayor al previsto en el mercado; así como no se realizó la regularización de documentación conforme a lo establecido a la normativa de contrataciones, ocasionando perjuicio económico a la entidad.

Casos Emblemáticos

TIPO DE RESPONSABILIDAD	Penal Civil Administrativa funcional PAS Administrativa Entidad
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	Veinticinco (25)
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Cuatro (4) implementadas (N°s 2, 6, 7 y 8) Cuatro (4) pendientes (N°s 1, 3, 4 y 5)

GRC LIMA METROPOLITANA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital del Rímac
N° DE INFORME	Orientación de Oficio n.º 005-2021-OCI/2164-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Cumplimiento del las Leyes nºs 30198 y 30961 en la Municipalidad Distrital del Rímac
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La entidad no cumplió con implementar lo establecido en las leyes nos 30198 y 30961, lo que podría generar que dicha actividad se esté realizando sin las condiciones adecuadas de higiene y salubridad, afectando la salud de los pobladores; así como posibles acciones en contra de la entidad.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital del Rímac
N° DE INFORME	Orientación de Oficio n.º 011-2021-OCI/2164-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Acciones de control y vigilancia sanitaria al uso de plaguicidas en alimentos comercializados en los mercados del distrito
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La entidad no realiza acciones de supervisión y control en el uso de plaguicidas en alimentos comercializados en los mercados del distrito, generando el riesgo de la no inocuidad alimentaria y problemas de salud en los consumidores
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de La Molina
N° DE INFORME	021-2019-OCI/2178-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Incumplimiento de pago de ordenes de servicio y contratos por parte de la Municipalidad Distrital de La Molina.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	La Municipalidad Distrital de La Molina no ha cumplido con el pago de órdenes de servicio y otros contratos a proveedores que prestaron su servicio a la Entidad.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de La Molina
N° DE INFORME	022-2019-OCI/2178-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pagos pendientes por vacaciones truncas y/o no gozadas de trabajadores que cesaron en la Municipalidad Distrital de La Molina.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	La Municipalidad Distrital de La Molina viene incumpliendo con el pago de las vacaciones truncas y/o no gozadas de los trabajadores cesados, contratados mediante el Régimen Especial de Contratación Administrativa de Servicios (CAS), vulnerando lo establecido en el Decreto Legislativo 1057 y su reglamento.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Servicio de Parques de Lima – SERPAR LIMA
N° DE INFORME	8779-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES - AFP"
PERJUICIO ECONÓMICO	N/A
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad tiene una deuda de S/ 160 406,71, que fueron descontado de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al fondo de pensiones del Sistema Privado de Pensiones – AFP; lo cual genera intereses moratorios y el riesgo que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	N/A
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	N/A
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Sistema Metropolitano de la Solidaridad
N° DE INFORME	001-2019-2-5503-AC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Auditoría de Cumplimiento a las “Contrataciones del servicio de recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos biocontaminados en los Establecimientos de Salud de la ciudad de Lima”.
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 158,039.47
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Irregularidades en la ejecución del servicio sobre residuos sólidos biocontaminados, inaplicación de penalidades, pagos en exceso y existencia de documentación carente de veracidad en beneficio del contratista, han generado perjuicio económico por S/ 158,039.47 e impacto negativo a la salud pública y al ambiente.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Administrativa / Penal
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	100
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Implementadas.

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Lince
N° DE INFORME	005-2019-OCI/2156-VC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Visita de Control - Adquisición de productos para el Programa de Vaso de Leche
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	1. La recepción de la leche evaporada esterilizada se realiza sin la presencia del personal de Logística, ocasionando el riesgo de que no esté ingresando la cantidad total de los productos y con las características requeridas. 2. El almacén de los productos de Programa del Vaso de Leche (PVL) no cuenta con el acondicionamiento y la seguridad correspondiente, ocasionando el riesgo de sustracción y/o deterioro de los productos. 3. Los productos son distribuidos a personas que no están empadronadas en el registro de coordinadores del Programa del Vaso de Leche (PVL) generando el riesgo de pérdida y no conformidad de los productos entregados.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Puente Piedra
N° DE INFORME	002-2019-OCI/2163-VP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Operativo de Visita Preventiva "POR UNA CIUDAD LIMPIA Y SALUDABLE"
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	1 - Ausencia de instrumentos, programas y planes de gestión para el servicio de recolección y transporte de los residuos sólidos, inobservando la normativa aplicable, pone en riesgo la salud pública y la conservación ambiental. 2 - Falta de acciones mediante la suscripción de convenios para reducir el alto porcentaje de morosidad, pone en riesgo la sostenibilidad financiera de la entidad. 3 - Personal obrero de recolección y transporte de los residuos sólidos, no cuenta con la vacuna antitetánica de acuerdo a la normativa aplicable, situación que pone en riesgo la salud y seguridad del personal.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de San Isidro
N° DE INFORME	018-2020-OCI/2165-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Servicio de Mantenimiento de áreas verdes de uso público en el distrito de San Isidro
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Municipalidad de San Isidro tramitó solicitud de nulidad del Concurso Publico n° 002-2020-CE/MSI, sin tener competencia e incumpliendo regulaciones de la misma, afectando la legalidad y transparencia de la gestión de contrataciones.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de San Isidro
N° DE INFORME	020-2020-OCI/2165-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Términos de referencia para la contratación de servicio de mantenimiento de áreas verdes de uso público en el distrito de San Isidro
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Se varió el sistema de contratación de “precios unitarios” a “suma alzada” en los términos de referencia para la contratación del servicio de mantenimiento de áreas verdes de uso público de la Municipalidad de San Isidro, sin determinar las magnitudes de la mayoría de actividades que comprenden dicho servicio; generando el riesgo de efectuar el pago integro del monto contractual a adjudicar independientemente de las magnitudes de ejecución de actividades. • Valor estimado de la Adjudicación Simplificada N° 016-2020-CE/MSI, representa el 61% mas respecto del monto contractual que por el mismo objeto “servicio de mantenimiento de áreas verdes de uso publico” firmó la Municipalidad de San Isidro en el año 2017; diferencia que no se sustenta técnicamente en el expediente de contratación; y podría afectar el uso eficiente y eficaz de los recursos del Estado. • Anexo I de los Términos de referencia de la Adjudicación Simplificada N° 016-2020-CE/MSI; que detalla áreas verdes donde se realizara el “servicio de mantenimiento de áreas verdes de uso publico” no esta actualiza y considera áreas privadas, lo que evidenciaría que las áreas verdes objeto de contratación no están correctamente determinadas; situación que podría generar pago por labores no realizadas afectar el uso eficiente y eficaz de los recursos del Estado.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

GRC LIMA PROVINCIAS

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Cañete
N° DE INFORME	006-2020-OCI/0430-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Prevención, seguridad y control de la salud de los trabajadores de la Municipalidad Provincial De Cañete ante EL COVID-19.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Algunos trabajadores no utilizan en forma permanente el equipo de protección personal y caños malogrados en los servicios higiénicos del municipio, generan el riesgo de contagio y deterioro de la salud de los trabajadores ante el virus COVID 19. • Falta de equipos biomédicos y de cómputo, medidas de seguridad y control en el ingreso Del área de salud ocupacional – COVID-19 de la Municipalidad Provincial de Cañete, generan el riesgo de una atención de menor calidad en la salud de los trabajadores con síntomas de COVID-19. • Inadecuado control y registro de la información consignada en el reporte de asistencia del personal de la Municipalidad Provincial de Cañete, el 30 de julio de 2020, genera riesgos en el control y pago de las horas trabajadas.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Asia-Cañete
N° DE INFORME	003-2020-OCI/2220-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Visita de Control de verificación y cumplimiento de normas y medidas de seguridad en personal de seguridad ciudadana y limpieza publica.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Colaboradores de seguridad ciudadana y limpieza publica casi en su totalidad no cuentan con régimen laboral; Situación que pone en riesgo las prestaciones medicas y coberturas sociales agravadas por pandemia-COVID. • Colaboradores que desarrollan labores de limpieza publica como barrido de calles no cuentan con implementos de seguridad.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Situaciones adversas fueron implementadas.

CGR

GRC LORETO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Punchana
N° DE INFORME	Acción de Oficio Posterior N° 9055-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del sistema privado de pensiones (AFP)
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el decreto de urgencia N° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al Fondo de pensiones del Sistema Privado de Pensiones (AFP). Importe asciende a la suma de s/ 4,323,194.20; con lo cual perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios, además se genera el riesgo de que la entidad afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; asimismo, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Recomendación N° 1 – No implementada Recomendación N° 2 - No implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Maynas
N° DE INFORME	Acción de Oficio Posterior N° 7640-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del sistema privado de pensiones (AFP)
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el Decreto de Urgencia N.° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al Fondo de Pensiones del Sistema Privado de Pensiones AFP, que asciende a la suma de S/ 1,667,564.04; por lo que perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios, además, se genera el riesgo de que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; asimismo, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Recomendación N° 1 - Implementada Recomendación N° 2 - En proceso

CGR

GRC MADRE DE DIOS

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Tahuamanu
N° DE INFORME	Informe de Acción de Oficio Posterior N° 7645-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Pago de aportes previsionales a los Fondos de Pensiones del Sistema Privado de Pensiones - AFP"
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 650,784.56 (Monto observado)
PRINCIPALES OBSERVACIONES	la entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el Decreto de Urgencia N° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al Fondo de Pensiones del Sistema PRIVADO de Pensiones – AFP, que asciende a la suma de S/ 650,784.56; con lo cual perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios y se genera el riesgo de que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; además, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No aplica
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	No aplica
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Las Piedras
N° DE INFORME	Informe de Acción de Oficio Posterior N° 8494-2020-CG/SADEN-AOP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Pago de aportes previsionales a los Fondos de Pensiones del Sistema Privado de Pensiones – AFP"
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 490 580,06 (Monto observado)
PRINCIPALES OBSERVACIONES	La entidad no se acogió al REPRO AFP II establecido en el Decreto de Urgencia N° 030-2019, a pesar de tener deuda por aportes previsionales que fueron descontados de las planillas de los trabajadores pero que no fueron pagados al Fondo de Pensiones del Sistema Privado de Pensiones – AFP, que asciende a la suma de S/ 490 580,06; con lo cual perdió la oportunidad de acceder a beneficios establecidos en dicho régimen como la exoneración de intereses moratorios y se genera el riesgo de que afronte posibles procesos judiciales y sea pasible de sanción pecuniaria, en perjuicio de los fondos públicos; además, genera perjuicio en los trabajadores y ex trabajadores de la entidad quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales y otros beneficios que les corresponden.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	No aplica
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	No aplica
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Pendiente

GRC MOQUEGUA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial De Ilo
N° DE INFORME	Informe De Visita De Control N° 022-2020-OCI/0045-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Entrega de implementos y medidas de seguridad del personal encargado de limpieza pública y recojo de residuos sólidos en el marco de la Emergencia Sanitaria Nacional".
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Inadecuado control de la distribución de los equipo de protección personal, genera el riesgo de que la entidad no cuente con la cantidad de bienes necesarios para implementar practicas preventivas para evitar la transmisión de COVID 19 en el personal encargado del manejo de residuos solidos
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En Proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital De Pacocha
N° DE INFORME	Informe De Visita De Control N° 023-2020-OCI-0445-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Entrega de implementos y medidas de seguridad del personal encargado del recojo de residuos sólidos en el marco de la Emergencia Sanitaria Nacional".
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Inadecuado almacenamiento, control y distribución de los equipos de protección personal y artículos de limpieza genera riesgos para la salud del personal encargado del manejo de residuos sólidos y propagación del virus del COVID 19. • Ambientes inadecuados para el aseo personal y cambio de vestimenta del personal de servicio de limpieza pública y recojo de residuos sólidos, genera riesgo de propagación y contagio del COVID 19 entre los trabajadores de la entidad y/o terceros. • La entidad omitió considerar medidas y acciones para que el personal de limpieza pública y recojo de residuos sólidos realice limpieza y desinfección de herramientas de trabajo, lo cual generaría riesgo de propagación y contagio del COVID 19 entre los servidores y/o terceros.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En Proceso

CGR

GRC PASCO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial Daniel Alcides Carrión
N° DE INFORME	003-2020-OCI/447-SCC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Adquisición de Camión Compactador 15M3 para el "Proyecto Mejoramiento del Manejo Integral de los Residuos Sólidos, (Construcción Celdas Transitorias, Recuperación de Áreas Degradadas de Huaychahuamarca) – Yanahuanca, del Distrito de Yanahuanca, Provincia Daniel Alcides Carrión – Departamento Pasco" - Actuaciones Preparatorias
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	Las especificaciones técnicas para la adquisición de Camión Compactador de 15M3 consideradas en las bases, difieren de las establecidas por el área usuaria, sin embargo, no se cuenta con la justificación de las modificaciones, ni con sus aprobaciones; esto afectaría la satisfacción de la necesidad del área usuaria y el desarrollo de las actividades de la Subgerencia de Gestión Integral de residuos sólidos, así como la continuidad del procedimiento de selección puesto que conllevaría a su nulidad.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial Daniel Alcides Carrión
N° DE INFORME	005-2018-OCI/447-VP
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Prestación del servicio de limpieza, recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	- La infraestructura de tratamiento y disposición final de los residuos sólidos no cuentan con las condiciones mínimas para su funcionamiento, situación que genera riesgo de contaminación ambiental, así como, riesgo en la salud e integridad física de las personas que laboran en dicha infraestructura. - Personal que viene laborando en la limpieza, recolección y disposición final de los residuos sólidos, no cuentan con los implementos de protección personal, situación que genera riesgo en la seguridad y salud de dicho personal.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

GRC PIURA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Sullana
N° DE INFORME	6314-2020-CG/SADEN-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	"Implementación de equipos y medidas de protección y prevención del COVID-19 para los trabajadores municipales de limpieza pública"
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• El personal de limpieza no cuenta con epp completos y adecuados, evidenciándose casos en los que solo se usa mascarillas de tela, se carece de zapatos de seguridad y guantes, lo cual genera riesgo de afectar la protección a la salud de los trabajadores. • No se cuenta con espacios adecuados para que el personal pueda limpiar y desinfectar su uniforme y equipos no desechables por lo que los trabajadores de limpieza llevan sus EPP no desechables a su domicilio; además, los espacios de limpieza y desinfección personal se encuentran en mal estado de conservación y sucios; generando riesgo para la salud del trabajador y su familia, así como de propagación del covid-19.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Pendientes de implementación

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Morropón
N° DE INFORME	7279-2020-CG/SADEN-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Implementación de equipos y medidas de protección y prevención del COVID-19 para los trabajadores municipales de limpieza pública.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La entidad no cuenta con espacios adecuados para que el personal pueda limpiar y desinfectar su uniforme y equipos no desechables por los que los trabajadores de limpieza llevan sus EPP no desechables a su domicilio, asimismo, los espacios de limpieza y desinfección personal se encuentran en mal estado de conservación; generando riesgo para la salud del trabajador y su familia; así como, de propagación del COVID-19.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Ingresar Estado situacional de las recomendaciones o situaciones adversas

CGR

GRC PUNO

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de San Román
N° DE INFORME	009-2021-OCI/0465-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Reconocimiento y pago de vacaciones truncas
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• La Municipalidad Provincial de San Román no viene cumpliendo con el pago de las vacaciones truncas al personal cesado, afectando la gestión de recursos humanos y pudiendo generar intereses legales laborales acumulados, en desmedro de los recursos económicos de la entidad.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Chucuito - Juli
N° DE INFORME	N° 071-2018-MPCHJ/OCI
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Orientación de Oficio “Adquisición de vales y/o tarjetas electrónicas de consumo en cumplimiento al convenio colectivo 2018 - 2019 para el personal de la Municipalidad Provincial Chucuito Juli”.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• El otorgamiento en los años 2018 y 2019 de vales de alimentos al personal, sin la estricta observancia de la normativa, podría afectar el servicio público.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de San Román
N° DE INFORME	007-2017-2-0465
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Adquisición de terreno y ejecución del plan de contingencia para la disposición temporal de residuos solidos de la ciudad de Juliaca
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 268,305.73
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Adquisición de terreno para el plan de contingencia para la disposición temporal de residuos sólidos orientados a un postor contraviniendo la normativa de contrataciones y la ley general de residuos sólidos en los actos preparatorios, proceso de selección y ejecución del plan de contingencia de la disposición temporal de residuos sólidos de la ciudad de Juliaca, ocasionó perjuicio económico a la entidad por S/ 268,305.73.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Penal/administrativo
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	7
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	En proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Puno
N° DE INFORME	008-2017-2-0463
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Otorgamiento y pago de beneficios económicos a personal bajo el régimen del Decreto Legislativo n° 276
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 153 532,00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Otorgamiento y pago de subsidios por fallecimiento y gastos de sepelio a funcionarios que ocuparon cargos de confianza y personal contratado de 2007 a octubre de 2011, ocasiono perjuicio a la entidad de S/ 40 372,00. • Funcionarios de la entidad otorgaron y pagaron subsidios por fallecimiento y gastos de sepelio a funcionarios que ocuparon cargos de confianza y personal contratado, hecho que ocasiono perjuicio a la entidad por S/ 77 920,00. • Funcionarios de la entidad otorgaron y pagaron subsidios por fallecimiento y gastos de sepelio a personal contratado, hecho que ocasiono perjuicio a la entidad por S/ 35 240,00
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Penal/Civil/Administrativo
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	12
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	En proceso

CGR

GRC SAN MARTIN

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital De Alto Biavo
N° DE INFORME	Informe De Acción De Oficio Posterior n° ti6-2020-1-l530
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES - AFP
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	La entidad mantiene una deuda con las AFP por un monto ascendente a s/ 51,363.76 (cincuenta y un mil trescientos sesenta y tres con 76/100 soles), actualizada al 31 de julio de 2020, con devengue a mayo 2020, en perjuicio a los trabajadores y ex trabajadores de la entidad, quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales u otros beneficios que les corresponderían, al no estar incluidos en su CIC los aportes que les fueron descontados, pero que no han sido pagados por la entidad, asimismo no se acogió a la REPRO II.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	En Proceso

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital De Caspisapa
N° DE INFORME	Informe De Acción De Oficio Posterior n° tk8-2020-1-l530
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de aportes previsionales a los fondos de pensiones del SISTEMA PRIVADO DE PENSIONES - AFP
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	La entidad mantiene una deuda con las AFP por un monto ascendente a s/ 74,683.85 (setenta y cuatro mil seiscientos ochenta y tres con 85/100 soles), actualizada al 31 de julio de 2020, con devengue a mayo 2020, en perjuicio a los trabajadores y ex trabajadores de la entidad, quienes podrían no gozar de las prestaciones previsionales u otros beneficios que les corresponderían, al no estar incluidos en su CIC los aportes que les fueron descontados, pero que no han sido pagados por la entidad, asimismo no se acogía a la REPRO II.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	en proceso

CGR

GRC TACNA

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital Coronel Gregorio Albarracín Lanchipa
N° DE INFORME	7111-2020-CG/SADEN-SVC
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Implementación de equipos y medidas de protección y prevención del COVID-19 para los trabajadores y municipales de limpieza pública.
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	1. La entidad no habría incluido careta facial en la entrega de equipos de protección personal a los trabajadores de limpieza pública, lo cual genera el riesgo de afectar la protección a la salud de los trabajadores. 2. No se habría designado formalmente a un responsable para la dotación y recambio de equipos de protección personal (EPP) para los trabajadores de limpieza, y el KARDEX se encontraría desactualizado; lo cual genera riesgo de afectar la correcta distribución de los EPP y el control de bienes. 3. El registro de control donde se verifica que el personal de limpieza no presente fiebre, cansancio, dificultad para respirar, tos seca, entre otros posibles síntomas del covid-19, se encuentra desactualizado, asimismo, la entidad no habría identificado claramente al personal de limpieza perteneciente al grupo de mayor riesgo frente al covid-19 y por tanto, estarían laborando, lo cual pone en riesgo la salud de los trabajadores y la protección de los contagios. 4. No se han habilitado contenedores con tapa para la disposición final de EPP de un solo uso; lo cual genera el riesgo de contaminación y propagación del coronavirus 5. La municipalidad no habría capacitado al personal de limpieza sobre uso racional y correcto de EPP; lo cual genera el riesgo de afectar la protección y prevención de la salud de los trabajadores. 6. Los trabajadores de limpieza no cuentan con equipos de protección personal completo para el lavado y desinfección de vehículos, además, algunos trabajadores llevan sus EPP no desechables a sus domicilios; generando riesgo de contaminación y afectación a la salud de los trabajadores de limpieza y a sus familias y de propagación del covid-19
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	Situación Adversa n.° 1,2,3,5 y 6 fueron implementadas. Situación Adversa n.° 4; se encuentra en proceso

CGR

GRC TUMBES

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital de Casitas
N° DE INFORME	Informe de Orientación de Oficio n.° 4755-2020-CG/GRTB-SOO
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Rendición de cuentas de la adquisición y distribución de la canasta básica familiar en la emergencia sanitaria nacional COVID-19 (CORONAVIRUS)
PRINCIPALES SITUACIONES ADVERSAS	• Actas de entrega de canastas básicas familiares no consignan los datos de los miembros del hogar beneficiario, situación que inobserva los lineamientos u orientaciones dictadas para este proceso, limitando el control social y las acciones de control que correspondan.
ESTADO SITUACIONAL DE LAS SITUACIONES ADVERSAS	La Entidad, ha tomado acciones correctivas, estando a la fecha, la situación adversa implementada

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial de Zarumilla
N° DE INFORME	Informe de Control Específico n.° 029-2020-2-0476-SCE
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Retención y pagos de las aportaciones de AFP
PERJUICIO ECONÓMICO	S/89 240,71
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Funcionarios de la Entidad no efectuaron el pago total de las retenciones de AFP, pese haberse girado y cobrado los cheques para dicho fin, además no se efectuaron los pagos de las retenciones de AFP de los periodos setiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017 y enero, febrero, marzo, mayo, junio y noviembre 2018, pese a contar con recursos presupuestales; lo que ha ocasionado perjuicio económico por S/89 240,71 y una deuda de S/320 659,42 al 31 de julio de 2020 incluido intereses
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Administrativa - Penal
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	11 funcionarios identificados con responsabilidad
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	La Entidad, a la fecha, no ha tomado acciones respecto al hecho comunicado

GRC UCAYALI

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Distrital De Yarinacocha
N° DE INFORME	004-2021-2-2671-SCE
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	Pago de beneficios económicos derivados de pactos colectivos en favor de servidores públicos con cargos de funcionarios de confianza y de dirección.
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 605,847.66
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Durante los periodos 2017, 2018 y 2019 se pagó movilidad local a funcionarios de confianza y de dirección, pese a estar excluidos de los beneficios que devienen de negociaciones colectivas, lo que ocasionó perjuicio económico de S/ 605,847.66.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Civil Administrativa Entidad
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	42
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	Pendiente

Casos Emblemáticos

ENTIDAD	Municipalidad Provincial De Coronel Portillo
N° DE INFORME	052-2020-2-0477-SCE
DENOMINACIÓN DE SERVICIO DE CONTROL	pagos en exceso por concepto de escolaridad a favor de funcionarios y servidores públicos que desempeñaron cargos de confianza o de dirección, periodo 2017 y 2018
PERJUICIO ECONÓMICO	S/ 137,600.00
PRINCIPALES OBSERVACIONES	• Durante el periodo 2017 y 2018 se pagó la bonificación por escolaridad a servidores que ocuparon cargos de confianza y/o dirección por importes superiores al permitidos por la ley de presupuesto de los citados años, consignándose en las planillas y boletas de pago, un pacto colectivo que los beneficiaba, el cual no les correspondía; ocasionando un perjuicio económico de S/ 137,600.00.
TIPO DE RESPONSABILIDAD	Civil Administrativo Entidad
N° DE FUNCIONARIOS IDENTIFICADOS CON RESPONSABILIDAD	5
ESTADO SITUACIONAL DE LAS RECOMENDACIONES	En Proceso

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

Gracias