

Anexo N° 03: Formato para la publicación del estado de las recomendaciones del informe de servicio de control posterior orientadas a mejorar la gestión de la entidad

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD "Implementación de las recomendaciones de los informes de Servicio de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"				
Entidad auditada:		Universidad Nacional Agraria La Molina		
Órgano/unidad orgánica de la Contraloría General de la República u Órgano de Control Institucional a cargo del seguimiento:		Órgano de Control Institucional de la Universidad Nacional Agraria La Molina		
Periodo de Seguimiento:		Enero - junio 2024		
N° DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N.° REC	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
N° 048-2022-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2021	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que, el Director General de Administración disponga a la Unidad de Tesorería a fin de aclarar y regularizar las diferencias materiales entre los valores registrados en el Libro Bancos de la Universidad y los valores considerados en los estados de cuenta de los bancos, a fin de efectuar ajustes contables afectando a superávit y/o déficit acumulado; a fin de sincerar los valores de la Cuenta 1101 Caja y Bancos.	IMPLEMENTADA
N° 048-2022-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2021	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Que, el Director General de Administración disponga a la Unidad de Abastecimiento e Inversiones en programar el inventario físico valorizado de los bienes inmuebles y patrimoniales de la UNALM y de los proyectos de inversión, además contar con las pólizas de seguro por lo bienes inmuebles y SOAT de los vehículos, realizar el saneamiento físico legal de los edificios y terrenos que se encuentran pendientes y contar con las fichas registrales actualizadas, sincerar las revaluaciones de los edificios y terrenos con el apoyo de un especialista y subsanar las diferencias existentes en el SIGA Patrimonio.	EN PROCESO
N° 048-2022-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2021	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Que el Director General de Administración disponga a la Unidad de Abastecimiento, en programar el inventario físico de las existencias oportunamente de acuerdo a los lineamiento de la directiva.	EN PROCESO
N° 048-2022-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2021	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Que, el Director General de Administración disponga a las Unidades de Contabilidad, Inversiones y Tecnología de la Información de las siguientes Acciones: a) La Unidad de Contabilidad, conciliar con la Unidad de Tesorería a fin de subsanar las diferencias de S/ 2,403,412.64; de existir obligaciones de ejercicios anteriores solicitar opinión legal a fin de realizar y contar con el sustento de la reclasificación contable. b) La Unidad de Inversiones debe coordinar con la Unidad de Contabilidad, a fin de que los análisis financieros cuenten con información razonable, los proyectos de Inversión deben contar con el nombre del proyecto, número de SNIP, estado situacional y costo y gastos de cada proyecto. c) La Oficina de Tecnología de Información y Comunicaciones - OTIC debe programar el inventario físico del software y otros activos intangibles de la UNALM.	IMPLEMENTADA
N° 048-2022-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2021	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Que el Director General de Administración disponga que, el Jefe de la Unidad de Contabilidad sincere y concilie con el jefe de la Oficina de Asesoría Legal respecto a los procesos evidenciados en la deficiencia con el fin de modificar la cuenta provisiones por el importe de S/ 732,565 Soles. Que, el Jefe de la Oficina de Asesoría Legal actualice su registro en el aplicativo web del MEF sobre demandas judiciales y arbitrales en contra del Estado respecto a los expedientes mencionados.	INAPLICABLE

N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	3	Al Rector de la Universidad Nacional Agraria La Molina: Disponer que la Dirección General de Administración supervise las acciones para la adecuada conciliación contable patrimonial de los elementos de propiedades, planta y equipo, que implique que las áreas vinculadas al control contable y patrimonial de los mismos, apliquen los lineamientos que establezcan los entes rectores; de modo que, intercambien la información necesaria para establecer, entre otros, el control y uso de los bienes patrimoniales que corresponda.	IMPLEMENTADA
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	4	Disponer que la Dirección General de Administración y la Unidad de Abastecimiento efectúen el registro de la propiedad inmueble en el Sistema de Información Nacional de Bienes Estatales (SINABIP), verificando además que las propiedades registradas cuenten con la información que requiere el legajo digital, se encuentren adecuadamente georreferenciadas y contengan la información que asegure la identificación adecuada de los bienes que administra la Universidad.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	5	Disponer que la Dirección General de Administración y la Unidad de Abastecimiento evalúe periódicamente el estado de conservación, mantenimiento y deudas por concepto de servicios públicos de la propiedad inmueble de la Universidad Nacional Agraria La Molina, informando al Titular de la Entidad a fin de convocar y presidir sesiones que permitan acuerdos oportunos, conducentes a la preservación del patrimonio de la Universidad, en caso de situaciones que afecten el uso y fines para los que han sido asignados.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	6	Disponer que la Dirección General de Administración gestione visitas de inspección de profesionales (ingenieros) para evaluación de la infraestructura existente y desarrollo de Informe técnico del estado situacional del inmueble ubicado en Av. Los Rosales Mz. X Lote 7, Pachacamac, distrito de Lurin, provincia y departamento de Lima, denominado Granja Porcina, así como presupuesto para asumir gastos de mantenimiento de este, incluyendo la activación de servicios públicos, dando cumplimiento a las obligaciones generadas como entidad beneficiaria	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	7	Asignar responsabilidad en la unidad orgánica competente para seguimiento y adopción de acciones legales y administrativas ante PRONABI, respecto al estado situacional de la asignación en uso temporal del inmueble ubicado en Av. Los Rosales Mz. X Lote 7, Pachacamac, distrito de Lurin, provincia y departamento de Lima, ante la recomendación de iniciar acciones para dar por concluida la asignación del bien.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	8	Disponer que la Dirección General de Administración de la entidad emita lineamientos para conciliar la información contable y patrimonial de los bienes inmuebles bajo administración de la UNALM. Establecer los documentos e información necesaria para que las Áreas de Contabilidad y Patrimonio efectúen una adecuada conciliación contable patrimonial.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	9	Disponer que la Dirección General de Abastecimiento coordine con la Oficina de Planeamiento las acciones necesarias para dimensionar las funciones asignadas al área interna de bienes patrimoniales, de modo que se pueda asignar personal y funciones de manera formal para que se articule adecuadamente el desarrollo de labores del área de bienes patrimoniales, con precisión de sus integrantes y las funciones a desempeñar.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoria de Cumplimiento	10	Disponer que la Dirección General de Administración coordine con la Unidad de Abastecimiento para que se adopten las acciones necesarias para acreditar y capacitar constantemente al personal vinculado a la gestión de bienes estatales.	IMPLEMENTADA

N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	11	Disponer que la Unidad de Abastecimiento valide y complete la información vinculada al patrimonio inmueble de la entidad.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	12	Disponer a la Unidad de Abastecimiento la depuración de los registros duplicados en el Sinabip.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	13	Disponer que la Dirección General de Administración en coordinación con la oficina de Asesoría Legal y la unidad orgánica a cargo del planeamiento y racionalización de la entidad elaboren el procedimiento de administración, control y supervisión de la gestión de predios (Urbanos y rústicos) y bienes inmuebles de la entidad en el que se identifique las actividades a desarrollar, las unidades orgánicas intervinientes, responsables y mecanismos de información, comunicación, actividades gerenciales y supervisión, en concordancia con los documentos de gestión y la normativa aplicable al sistema nacional de abastecimiento, sistema nacional de bienes estatales y regímenes especiales como el caso de los bienes incautados. A fin de coadyuvar al desarrollo del saneamiento técnico y legal, el seguimiento de las controversias judiciales y administrativas que cuestionan su titularidad de dominio y posesión, así como el control en el uso, conservación, mantenimiento y el registro actualizado en el Sistema de Información Nacional de Bienes Estatales SINABIP y otros sistemas administrados por las entidades competentes, como parte de la mejora de los procesos de gestión administrativa de la entidad para fortalecer la cautela y defensa del patrimonio estatal inmobiliario.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	14	Verificar Proponer un plan de control del inventario físico de los inmuebles y TDR para solicitud de presupuesto (planos topográficos) a efecto de verificar el estado situacional del inmueble (áreas).	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	15	Verificar controles para la implementación de procedimientos de gestión legal y capacitación al personal del área legal a efecto de garantizar el saneamiento legal del inmueble.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	16	Disponer a la Unidad de Abastecimiento Coordine con la SBN para que se efectúe la transferencia del inmueble en el aplicativo SIGA Patrimonio Que la UNALM cuente con el registro de los bienes que tiene en afectación en uso.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	17	Disponer Que las revaluaciones de edificios y terrenos se efectúen conforme lo dispone la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas Garantizar que no se efectúe revaluaciones no permitidas por la normativa contable, que podrían distorsionar la partida Propiedades, Planta y Equipo.	IMPLEMENTADA



N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	18	Disponer que la Dirección General de Abastecimiento Coordine con la Unidad de Abastecimiento para que se haga el seguimiento del trámite iniciado ante la Municipalidad Distrital de La Molina para lograr el cambio de uso del terreno que ocupó la empresa Tac Team S.A.C. hasta julio del 2019, Lograr la desafectación del impuesto predial de los años 2020, 2021 y 2022 del terreno ocupado por la empresa Tac Team S.A.C.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	19	Disponer Que la Dirección General de Administración, en coordinación con la Oficina de Asesoría Legal obtengan información del Midagri sobre las acciones de saneamiento técnico y judicial que llevó a cabo para implementar las Resoluciones Ministeriales n.° 786-92-AG y 570-95-AG sobre el predio Granja de Cuyes que fuera adjudicado a favor de la entidad mediante Resolución Directoral n.° 072/93-AG-UAD.LC, del 13 de abril de 1993 y contrato de adjudicación del 29 de abril de 1993. A fin de evaluar de manera técnica y legal la factibilidad de inscribirse judicialmente el total del área adjudicada, teniendo en cuenta la situación de las controversias judiciales existentes y concluidas, de ser el caso; sin perjuicio de la cautela de la defensa legal de los intereses de la entidad en el proceso judicial que viene llevando a cabo contra Parceladora Cieneguilla S.A.	EN PROCESO
N° 010-2022-2-0200-AC "Administración, Saneamiento, y Control de Bienes Inmuebles y Predios Adjudicados y Afectados en Uso"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	20	Disponer Que la Dirección General de Administración en coordinación con la Oficina de Asesoría Legal, agoten los medios de búsqueda de(l) (los) documento(s) que acrediten la titularidad de su propiedad y/o posesión del inmueble ubicado en Jr. Camilo Carrillo n.° 402, distrito de Jesús María, provincia y departamento de Lima, para sustentar documentadamente su incorporación al patrimonio inmobiliario de la entidad, sin perjuicio de los procesos judiciales que viene llevando a cabo. A fin de coadyuvar la administración, control y supervisión de la documentación que sustenta la incorporación del inmueble al patrimonio de la entidad, en la toma de decisiones sobre gestión patrimonial.	EN PROCESO
N° 033-2023-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2022	Reporte de Deficiencias Significativas	1	El Director General de Administración disponga a la Unidad de Tesorería a fin de continuar con las regularizaciones de las notas de abono, cargos, cheques en cartera, abonos y saldos pendiente por conciliar de ejercicios anteriores por la cantidad de S/ 496,344.43 y sincerar los saldos de la cuenta 1101 caja y bancos.	IMPLEMENTADA
N° 033-2023-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2022	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Que, el Director General de Administración disponga a las Unidades de Control Patrimonial y contabilidad, en subsanar las diferencias de S/ 175,754,133.16 del rubro propiedad, planta y equipo (neto).	EN PROCESO
N° 033-2023-3-0435-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas RDS - Financiera" ejercicio 2022	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Que, el Director General de Administración disponga a las Unidades de Inversiones y Tecnología de la Información de las siguientes acciones: a) La Unidad de Inversiones debe informar a la Dirección de Administración y Contabilidad, sobre el estado situacional de los estudios de preinversión y expedientes técnicos concluidos, a fin de mejorar la presentación de los análisis y notas financieras de la UNALM. b) La Oficina de Tecnología de Información y Comunicaciones - OTIC debe programar el inventario físico de software y otros activos intangibles y en coordinación con la Unidad de Contabilidad elaborar las amortizaciones de los bienes intangibles.	IMPLEMENTADA
N° 028-2024-3-0566-RDS "Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023"	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al Rector de la Universidad Nacional Agraria La Molina Disponer a la Dirección General de Administración, a la Unidad de Abastecimiento y al área de Bienes Patrimoniales implemente tal deficiencia significativa en mención realicen la debida sustentación de la documentación del rubro Propiedad, Planta y Equipo y las debidas acciones correctivas inmediatas en relación a la información que respalde al rubro de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo mediante la realización de la conciliación de la información Patrimonio – Contable, con la cual se permita mostrar información veraz y fiable en sus estados financieros.	PENDIENTE