

ANEXO n.º 02: FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN "Implementación de las recomendaciones de los informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"	
Nombre de la Entidad	MINISTERIO DE DEFENSA
Periodo de Seguimiento	Del: 01/07/2021 al 30/12/2021

n.º de Informe de Servicio de Control Posterior	Tipo de Informe de Servicio de Control	n.º de la Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
014-2017-2-0848 Reporte de Deficiencias Significativas a los Estados Financieros del Pliego 026: MINDEF.	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Al Comandante General del Ejército del Perú, disponga lo siguiente: Que el Comando de Personal del Ejército – Sub Jefatura de Personal Civil, adopte las medidas inmediatas a fin de establecer la deuda real, conciliar y firmar acuerdos de pago con las AFP's, de acuerdo a la disponibilidad presupuestal y evitar responsabilidades funcionales sobre el no pago o el retraso injustificado de las obligaciones previsionales que corresponden a los aportes de los servidores para asegurar una pensión de jubilación con calidad de vida.	En Proceso
021-2018-2-0848 Auditoria de Cumplimiento al Centro de Altos Estudios Nacionales – Proceso de Captación y uso de los Recursos Provenientes de la Venta de Servicios Educativos.	Auditoria de Cumplimiento	9	Al Ministro de Defensa, disponer: Al Director General del CAEN, para que tenga a bien disponer al Secretario General que se implemente las dos recomendaciones de la Carta de Control Interno n.º 001-2018-OCI/AFG-AG de 15 de mayo de 2018, contenida en el Informe n.º 009-2018-2-0848 resultante de la Auditoria a los Estados Financieros de la Unidad Ejecutora n.º 001: Administración General del Pliego 026: Ministerio de Defensa, correspondiente al ejercicio 2017.	Implementada
012-2019-2-0848 Reporte de Deficiencias Significativas de la Auditoria a los Estados Financieros de la UUEE 001: Administración General del Pliego 026:MINDEF	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Que el Titular de la Unidad Ejecutora 001: disponga que la Dirección General de Administración, sobre la base del presente documento, revise los pagos/cobros en exceso que se llevaron a cabo, con el propósito de realizar las acciones tendentes a recuperar en la vía administrativa y/o judicial dichos pagos en exceso, debiendo asimismo efectuar los asientos de ajustes correspondientes.	Implementada
785-2018-CG/SIE-AC Auditoria de Cumplimiento a la Contratación y/o Designación de personal en el Ministerio de Defensa en el periodo 2016-2017.	Auditoria de Cumplimiento	4	Al Ministro de Defensa, para que disponga lo siguiente: Disponer la implementación de lineamientos para la contratación de bienes y/o servicios por montos menores a 8 UIT que sean de aplicación de las Unidades Ejecutoras del Sector, comprendiendo el procedimiento a seguir así como la asignación de responsabilidades del caso.	En Proceso
031-2020-2-0848 RDS Reporte de Deficiencias Significativas de la Auditoria Financiera Gubernamental a los Estados Financieros de la UUEE 01: Administración General –MINDEF Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que la Dirección General de Administración disponga a la Dirección de Contabilidad y a la Dirección de Gestión Patrimonial, adopten acciones, con suficiente antelación, para contar con el Inventario Físico del rubro Propiedad, Planta y Equipo a más tardar el 31 de enero de cada año, a efectos que se efectúe los ajustes necesario y/o la conciliación entre los registros contables y los registros de control patrimonial una vez culminado el inventario físico de la Unidad Ejecutora n.º 001: Administración General del Ministerio de Defensa, dando cumplimiento a lo establecido en la Directiva n.º 005-2016-EF/51.01.	Implementada

n.º de Informe de Servicio de Control Posterior	Tipo de Informe de Servicio de Control	n.º de la Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
<p>041-2020-2-0848</p> <p>Proceso de Ejecución del Componente 2: Suficiente Implementación del IESTPFFAA con tecnologías de la información y comunicación, equipamiento y mobiliarios del PIP Creación e Implementación del Instituto Superior Tecnológico Público de las Fuerzas Armadas".</p> <p>periodo: 1 de julio 2013 al 31 de diciembre 2019</p>	Auditoria de Cumplimiento	3	Al Ministro de Defensa: A los Directores Generales del IESTP-FFAA y Administración del MINDEF, realicen las coordinaciones necesarias y adopten las acciones efectivas, a fin de dotar al Centro de Datos con condiciones físicas y ambientales para su preservación, alineado con los estándares técnicos aplicables.	En Proceso
		5	Al Ministro de Defensa: Para que disponga: A la Dirección General de Administración, para que a través de la División de Almacén adopten las acciones, a fin que los Pallets que contienen los bienes recibidos de The Canadian Commercial Corporation, cuenten con la tarjeta de control visible con el detalle de su contenido	En Proceso
		6	Al Ministro de Defensa: Que adopte las acciones efectivas, a fin que se ejecutar el Componente n.º 1: Adecuadas condiciones de infraestructura del Proyecto de Inversión Pública "Creación e implementación del Instituto Superior Tecnológico Público de las Fuerzas Armadas y se logre el objetivo del PIP; así como, se cuente con la instalación de los bienes por parte de The Canadian Commercial Corporation, cuya garantía técnica fue extendida hasta el 31 de diciembre de 2022.	En Proceso
		7	Al Ministro de Defensa: A los Directores Generales del IESTP-FFAA y Administración del MINDEF, realicen las coordinaciones necesarias y adopten las acciones a fin que, mantengan activos las licencias de los softwares instalados en los laboratorios y talleres del IESTP-FFAA.	En Proceso
n.º de Informe de Servicio de Control Posterior	Tipo de Informe de Servicio de Control	n.º de la Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
<p>006-2021-2-0848</p> <p>Auditoría Financiera a Ministerio de Defensa "Reporte de Deficiencias Significativas de la Auditoría Financiera Gubernamental a los Estados Financieros De La UUEE 001: Administración General - MINDEF"</p> <p>Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2020</p>	Reporte de Deficiencias Significativas	1	A la Señora Ministra de Defensa: Disponer que, la Dirección General de Administración, emita la Resolución Administrativa, autorizando el castigo directo y remita una copia a la Dirección de Contabilidad para que efectúe el procedimiento contable correspondiente, después que la Dirección de Tesorería, agote la acción administrativa sin haber logrado hacer efectivo la cobranza, teniendo en consideración la antigüedad de cada cuenta por cobrar. Precisándose que el castigo directo genera un tratamiento contable que no implica la extinción de la deuda, la cual debe controlarse mediante las cuentas de orden que se reflejaron en el Estado de Situación Financiera.	En Proceso
		2	A la Señora Ministra de Defensa: Disponer que, la Dirección General de Administración, a través de la Dirección de Contabilidad, adopte las acciones pertinentes para que en la elaboración próxima de la nota n.º 2 "Principales Políticas Contables", revele las recomendaciones pendientes y en proceso de implementación a efectos de transparentar la información financiera y agregar valor para la correcta lectura de los estados financieros.	Implementada
		3	A la Señora Ministra de Defensa: Disponer al Viceministro de Recursos para la Defensa, refuerce las gestiones, ante los responsables de la Unidad Ejecutora n.º 003 Ejército del Perú, a efectos de recuperar por vía administrativa, los recursos financieros que indebidamente le fueron embargados, dado que corresponde a obligaciones de la citada Unidad Ejecutora, con el fin de evitar que se efectúe el castigo contable y en consecuencia la pérdida definitiva de tales recursos, lo que se reflejará en los estados financieros de la Unidad Ejecutora n.º 001: Administración General del Pliego 026: MINDEF.	En Proceso
		4	A la Señora Ministra de Defensa: Disponer que, la Dirección General de Administración, a través de la dirección de Gestión Patrimonial, adopte las medidas necesarias para contar con los resultados de la toma de inventario patrimonial de los bienes muebles del ejercicio fiscal 2020, con el objeto de verificar la existencia física, estado de conservación, costo, depreciación y saldos, de los bienes de activo fijo, así como, de ser el caso, se efectúe los ajustes posteriores de diferencias con la verificación física de la toma de inventario y concilie con la información financiera de la Dirección de Contabilidad, con el propósito que los estados financieros de la Unidad Ejecutora n.º 001 Administración General del Pliego 026: MINDEF, estén debidamente sustentados.	Implementada

n.º de Informe de Servicio de Control Posterior	Tipo de Informe de Servicio de Control	n.º de la Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
022-2021-2-0848 Auditoría Financiera a Ministerio de Defensa "Reporte de Deficiencias Significativas de la Auditoría Financiera preparada por el Sub Cafae del personal civil del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas". Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que el Jefe del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas disponga a la Presidenta del Sub Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estimulo del Personal Civil de la Unidad Ejecutora n.º 002: Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas, adopte las acciones correctivas para superar la deficiencia significativa n.º 1, comunicada con el Oficio n.º 00004-2021-MINDEF/OCI-AFG SUB CAFAE-CCFFAA de 17 de agosto de 2021, a efectos que la preparación y presentación del Estado de Situación Financiera refleje la Nota n.º 1: "Actividad Económica", la Nota n.º 2: "Principios y Prácticas Contables" y la Nota "Transferencias y Desembolsos a Trabajadores", conforme a lo establecido en la Directiva n.º 001-2020-EF/51.01 aprobada con Resolución Directoral n.º 001-2020-EF/51.01 de 18 de enero de 2020, la Directiva n.º 002-2003-CG/SE aprobada con Resolución de Contraloría n.º 193-2003-CG de 25 de junio de 2003, y Norma Internacional de Contabilidad n.º 1: Presentación de Estados Financieros.	Pendiente
		2	Que el Jefe del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas disponga a la Presidenta del Sub Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estimulo del Personal Civil de la Unidad Ejecutora n.º 002: Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas, adopte las acciones correctivas para superar la deficiencia significativa n.º 2, comunicada con el Oficio n.º 00005-2021-MINDEF/OCI-AFG SUB CAFAE-CCFFAA de 17 de agosto de 2021, a efectos que la preparación y presentación del Estado de Situación Financiera no revelen saldos pendientes por devolver al tesoro público de los años 2015, 2017 y 2019.	Pendiente
n.º de Informe de Servicio de Control Posterior	Tipo de Informe de Servicio de Control	n.º de la Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
030-2021-2-0848 Gastos de alimentos y bebidas para consumo humano de la Unidad Ejecutora n.º 003: Ejército Peruano Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	Auditoría de Cumplimiento	5	Al Comandante General del Ejército del Perú: para que disponga a todas sus dependencias y unidades, que realizan procedimientos de contrataciones, implementen mecanismos de supervisión y control, para asegurar el cumplimiento de lo establecido en la normativa de contrataciones y demás normativa aplicable.	Pendiente
		6	Al Comandante General del Ejército del Perú: para que disponga a la Oficina de Presupuesto, que realiza, entre otros, el otorgamiento de las provisiones y certificación del crédito presupuestario para la ejecución del gasto, que implemente mecanismos de supervisión y control, para asegurar que estos se encuentren de acuerdo a lo establecido en la normativa aplicable.	Pendiente
		7	Al Comandante General del Ejército del Perú: para que disponga a la Oficina de Asuntos Jurídicos del Ejército y demás departamentos y secciones de asesoría legal que conforman el Sistema Jurídico del Ejército, que emitan sus opiniones jurídicas de acuerdo al principio de legalidad y que estos sean concordantes con la normativa vigente.	Pendiente
		8	Al Comandante General del Ejército: para que disponga que el Comando de Bienestar del Ejército, recopile toda la información relacionada a la entrega final de las tarjetas electrónicas para alimentos y bebidas de consumo humano de los años 2019 y 2020 al personal militar y civil, demostrar e identificar quienes fueron los beneficiarios finales y reflejar la trazabilidad de las actividades realizadas.	Pendiente
		9	Al Comandante General del Ejército: disponga a las diferentes dependencias bajo su ámbito nacional, realicen las acciones pertinentes a fin de asegurar la adecuada gestión y conservación del patrimonio documental del Ejército Peruano garantizando su adecuado, tratamiento, conservación, acceso y control de la documentación física y digital, en el marco de las Normas Generales del Sistema Nacional de Archivos y demás normativa aplicable.	Pendiente