



1EAF260F-1DA7-4605-9FC6-E9388040898A

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

INFORMACIÓN POR ENTIDAD

Código balance	06206
Periodo del Balance	01/07/2024 - 31/12/2024
Fecha generación	23/01/2025 12:09 AM

I. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Información General de la Entidad

Datos de la entidad

Entidad	2746 - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARDO MIGUEL		
Dirección	AV. PARDO MIGUEL N° 600, SAN MARTIN / RIOJA / PARDO MIGUEL		
Nivel de Gobierno	Gobierno Local		
Titular de la entidad	46322134-ROGER NEYRA GUERRERO	Fecha de inicio en el cargo	01/01/2019
Funcionario Responsable	70187251-HERLIN VASQUEZ ROMERO	Fecha de inicio en el cargo	01/01/2024

Datos del encargado del registro de información

Nombres y Apellidos	42231927-JOSE EULISES DIAZ SANCHEZ	Fecha de inicio en el cargo	03/01/2023
---------------------	------------------------------------	-----------------------------	------------

Datos de los regidores municipales

Nombres y Apellidos	Fecha de inicio en el cargo	¿Participa como integrante para la realización de la(s) actividad(es) de fiscalización?
01152846 - JUANA CLARIBEL PEREZ DAVILA	02/01/2023	Si
27400067 - HILDEBRANDO VEGA MONTEZA	02/01/2023	Si
27419691 - CESAR AGUSTO GAONA CABRERA	02/01/2023	Si
41660394 - LILY GIOVANA SANTUR RIVASPLATA	02/01/2023	Si
71695384 - DORALIZA DIAZ GUEVARA	02/01/2023	Si

1.2 Información General Presupuestal

A. Recursos para fortalecer la función de fiscalización	Monto S/	82,017.53 - 164,035.06
B. Presupuesto Anual Asignado para la Fiscalización	Monto S/	85,902.00
C. Certificación presupuestal específica otorgada para la fiscalización (*)	Monto S/	12,352.60
Porcentaje de certificación presupuestal específica otorgada (C/B)	Porcentaje	14.38%

Detalle de certificación presupuestal específica (*)

#	Detalle	Monto S/	Fecha	Meta presupuestal
1	CONTRATACION DE LOS SERVICIOS DE UN TECNICO EN MECANICA AUTOMOTRIZ PARA BRINDAR APOYO PROFESIONAL EN LA ACTIVIDAD DE FISCALIZACION DEL PTAF	1,000.00	09/09/2024	0085
2	CONTRATACION DE LOS SERVICIOS DE UN ADMINISTRADOR PARA APOYO PROFESIONAL EN LA ACTIVIDAD DE FISCALIZACION DEL PTAF	1,800.00	10/09/2024	0085

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

3	SERVICIO DE UN CONTADOR - APOYO TECNICO PARA EL DESAROLLO DE LA ACTIVIDAD DE FISCALIZACION PTAF	2,000.00	10/09/2024	0085
4	ENCARGO INTERNO PARA VIATICOS Y MOVILIDAD DE LOS REGIDORES EN CUMPLIMIENTO DE SUS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN DE SUS PTAF	815.00	29/09/2024	0085
5	COMPRA DE UTILES PARA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN DE LOS REGIDORES EN CUMPLIMIENTO DEL PTAF	69.00	21/10/2024	0085
6	ENCARGO INTERNO PARA ALIMENTACION Y MOVILIDAD DE LOS REGIDORES EN CUMPLIMIENTO DE SUS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN DE SUS PTAF	379.00	19/06/2024	0085
7	COMPRA DE BIENES PARA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN - PTAF	6,289.60	28/06/2024	0085
Total		12,352.60		

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

N° de Acuerdo de Consejo Regional que aprueba el PAF	038-2024-CM/MDPM
Fecha de Acuerdo de Consejo Regional que aprueba el PAF	25/03/2024

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

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

N° Total de Actividades de Fiscalización: 4

N° 01	Código de Actividad de Fiscalización: 11964	Descripción de la Actividad de Fiscalización: FISCALIZAR LOS RESIDUOS SOLIDOS DEL AMBITO MUNICIPAL DISPUESTOS ADECUADAMENTE
-------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de Fiscalización	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :060-2024-CM/MDPM - Fecha de Acuerdo :31/05/2024		
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:	1. LILY GIOVANA SANTUR RIVASPLATA 2. JUANA CLARIBEL PEREZ DAVILA 3. CESAR AGUSTO GAONA CABRERA 4. HILDEBRANDO VEGA MONTEZA 5. DORALIZA DIAZ GUEVARA		
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:	DORALIZA DIAZ GUEVARA		
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización		Fecha de fin de la actividad de fiscalización	

Observaciones:

Comentarios:

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

EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
ORDENES DE COMPRA APROBADAS	POR LA COMPRA DE 05 CHALECOS PARA LOS REGIDORES DE LA MDPM, EMITIDO POR LA OACP DE LA MDPM, SEGUN INFORME N° 103-2024-OACP/MDPM.	30/05/2024	1,400.00
ORDENES DE COMPRA APROBADAS	POR LA COMPRA DE BIENES, PARA LA EJECUCION "PLAN DE TRABAJO DE LA ACTIVIDAD DE FISCALIZACION DE LOS REGIDORES MUNICIPALES (PTAF) 2024", EMITIDO POR OGSyGD DE LA MDPM, SEGUN INFORME N° 106-2024-OGSyGD/MDPM.	28/06/2024	6,289.60
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	PAGO POR EL SERVICIO DE ASESORAMIENTO TECNICO - LEGAL (FISCALIZACION) A LOS INTEGRANTES DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARDO MIGUEL, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2024, SOLICITADO POR LA OGSyGD, SEGUN INFORME N° 107-2024-OGSyGD/MDPM	02/07/2024	1,000.00
TOTAL S/			8,689.60

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (*)

A. Logro:

- 1. ¿Que cuenta con un cronograma de recolección de residuos sólidos actualizado al 2024
- ¿Cuenta con un plan de mantenimiento, recuperación y control de vectores del botadero municipal sector Villa Rica, aprobado con Resolución de Alcaldía N° 128-2024-A/MDPM.
- ¿Respecto al cumplimiento de la meta se está cumpliendo por encima de lo establecido en el indicador del 0.296% solicitado y se recolecta el 2.26% de residuos orgánicos valorizados.
- ¿La venta de abonos orgánicos está generando ingresos para la entidad y beneficios para las instituciones públicas que lo solicitan.

B. Dificultades:

- 1. ¿Tardía atención de sus requerimientos para el cumplimiento de sus actividades y mantenimiento de sus equipos.
- ¿Deficiente mantenimiento del acceso al botadero municipal con maquinaria pesada de la entidad.
- ¿Dificultad de recolección de residuos sólidos a causa de los trabajos que viene realizando la empresa en el proyecto de agua y saneamiento en la localidad de naranjos.
- ¿Falta de voluntad y empeño en sus labores por parte del Personal nombrado y permanente.

C. Conclusiones: Sin registros

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

D. Recomendaciones:

1. ¿Exigir a los trabajadores que realizan labores de recolección el uso de equipos de protección personal de manera permanente.
 ¿Gestionar y atender de manera oportuna los requerimientos para el mantenimiento de los vehículos y equipos destinados al servicio del transporte y recolección de residuos sólidos.
 ¿Delimitar, alambrar y reforestar el terreno destinado al relleno sanitario y/o botadero Municipal.
 ¿Realizar el seguimiento respecto a la ejecución presupuestal de la actividad denominada: 5006160 Valorización de Residuos Sólidos Municipal, del Programa Presupuestal Gestión Integral de Residuos Sólidos, figura un avance 0%. Consulta amigable MEF.

N° 02	Código de Actividad de Fiscalización: 19920	Descripción de la Actividad de Fiscalización: Actividad de Fiscalización de la Labor del Personal de Seguridad Ciudadana y Operatividad de Vehículos de Serenazgo
-------	---------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de Fiscalización	Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :071-2024-CM/MDPM - Fecha de Acuerdo :14/08/2024	
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:	1. CESAR AGUSTO GAONA CABRERA 2. HILDEBRANDO VEGA MONTEZA		
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:	HILDEBRANDO VEGA MONTEZA		
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	19/08/2024	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	06/11/2024

Observaciones:**Comentarios:**

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	SERVICIOS DE UN TECNICO EN MECANICA AUTOMOTRIZ/ELECTROMECANICO, QUE APOYARA EN LA ACTIVIDAD DE FIZCALIZACION DENOMINADA "FIZCALIZACION DE LA LABOR DEL PERSONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA Y OPERATIVIDAD DE VEHICULOS - SERENAZGO", AL CONSEJO MUNICIPAL DE LA MDPM	14/11/2024	1,000.00
PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	MOVIIDAD LOCAL DEL REGIDOR CESAR AUGUSTO GAONA CABRERA	19/09/2024	80.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE LA LABOR DEL PERSONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA	24/09/2024	73.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE LA LABOR DEL PERSONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA	30/09/2024	40.00

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

VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE LA LABOR DEL PERSONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA	22/10/2024	60.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE LA LABOR DEL PERSONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA	28/10/2024	48.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE LA LABOR DEL PERSONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA	06/11/2024	60.00
TOTAL S/			1,361.00

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (*)

A. Logro:

- 1.* Se informó sobre el procedimiento de mantenimiento de los vehículos al personal de la entidad.
- * Se logró determinar el estado operativo de las 2 camionetas a disposición del serenazgo
- * Se logró verificar el estado operativo de las 2 motos lineales a disposición del serenazgo

B. Dificultades:

- 1.* Los vehículos no cuentan con un plan de mantenimiento preventivo/correctivo para su correcto mantenimiento.
- * La unidad de seguridad ciudadana no cuenta con un programa de soporte a las necesidades presentadas en la institución
- * Los vehículos no cuentan con la asignación de choferes para su utilidad permanente, ya que el trabajador debe estar pendiente de su mantenimiento y cuidado del mismo.

C. Conclusiones:

1. Durante la verificación del estado operativo de los 4 vehículos de la unidad del serenazgo, se determinó que los 3 vehículos de placa EG-724, (camioneta), EW-8732(moto lineal), EX1362(moto lineal), se encuentran en estado operativo, con algunas deficiencias leves que corregir. Además, el vehículo de placa HG-060, se encuentra en un estado inoperativo, debido a múltiples fallas graves detectadas en la unidad para garantizar la adecuada operatividad del vehículo y prevenir posibles accidentes.

D. Recomendaciones:

1.* Derivar por medio de la Gerencia Municipal la Carta N° 001-2024-MGCR/MT, a fin de que por medio de la Oficina de Seguridad Ciudadana se tome las acciones administrativas correspondientes.

N° 03	Código de Actividad de Fiscalización: 19925	Descripción de la Actividad de Fiscalización: Actividad de Fiscalización del Servicio de Recaudación del Impuesto Predial
-------	---------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de Fiscalización	Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :071 -2024- CM/MDPM - Fecha de Acuerdo :14/08/2024
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:	1. DORALIZA DIAZ GUEVARA 2. JUANA CLARIBEL PEREZ DAVILA	

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

Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		JUANA CLARIBEL PEREZ DAVILA	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	19/08/2024	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	22/10/2024

Observaciones:

Comentarios:

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
OTROS GASTOS POR RENDIR	COMPRA DE REFRIGERIOS PARA LA COMISION DE FISCALIZACION DEL SERVICIO DE RECAUDACION DE IMPUESTO PREDIAL	19/08/2024	42.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	SERVICIOS DE UN CONTADOR, QUE APOYARA EN LA ACTIVIDAD DE FIZCALIZACION DENOMINADA "FISCALIZACION DEL SERVICIO DE RECAUDACION DEL IMPUESTO PREDIAL"	30/10/2024	2,000.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE RECAUDACION DE IMPUESTO PREDIAL	30/09/2024	33.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE RECAUDACION DE IMPUESTO PREDIAL	03/10/2024	57.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE RECAUDACION DE IMPUESTO PREDIAL	22/10/2024	51.00
TOTAL S/			2,183.00

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (*)

A. Logro:

1.* Se informó de la correcta aplicación de los aranceles en la recaudación de impuesto predial.

* Se conoció la recaudación del impuesto predial del año 2023 y 2024, obteniendo un resultado que este año hubo un incremento del 379.78%.

B. Dificultades:

1.* El sistema que se utiliza actualmente en la recaudación del impuesto predial presenta algunas deficiencias para generar algunos reportes.

* La entidad no cuenta con un plano catastral actualizado de todo el distrito, en el que se verifique la cantidad de predios existentes para una mejor identificación de los contribuyentes omisos.

* La falta de personal en el área de fiscalización tributaria limita los trabajos de campo para un mejor control de los contribuyentes omisos y de las actualizaciones de las construcciones.

C. Conclusiones:

1. Se ha revisado el Informe de Fiscalización del Servicio de Recaudación del Impuesto Predial - Período 2024, del cual se ha verificado el funcionamiento de la ejecución del servicio de recaudación del impuesto predial, así como la efectividad en la gestión de cobranza y el índice de morosidad del impuesto predial.

D. Recomendaciones:

1.* Derivar al responsable Oficina General de Administración Tributaria y Rentas, el informe técnico del especialista, a fin de que adopte los trámites administrativos con el objetivo de subsanar las observaciones realizadas e implemente las recomendaciones detalladas en el mencionado informe Informe N° 001-2024-CPC.JCTB.

* Derivar el informe de fiscalización a la Gerencia Municipal para el seguimiento y cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el Informe N° 001-2024-CPC.JCTB.

N° 04	Código de Actividad de Fiscalización: 19929	Descripción de la Actividad de Fiscalización: Actividad de Fiscalización del Seguimiento de la Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Control
-------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de Fiscalización	Por Comisión	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :071-2024-CM/MDPM - Fecha de Acuerdo :14/08/2024	
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:	1. DORALIZA DIAZ GUEVARA 2. LILY GIOVANA SANTUR RIVASPLATA		
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:	LILY GIOVANA SANTUR RIVASPLATA		
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	19/08/2024	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	22/10/2024

Observaciones:**Comentarios:**

CR/CM: Consejo Regional / Concejo Municipal

EJECUCIÓN DEL GASTO DE FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de gasto	Detalle del gasto	Fecha	Monto S/
OTROS GASTOS POR RENDIR	COMPRA DE REFRIGERIOS Y DE MOVILIDAD LOCAL DE LA COMISION DE SEGUIMIENTO DE LA IMPLEMENTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE LOS INFORMES DE CONTROL	19/08/2024	65.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	SERVICIOS DE UN ADMINISTRADOR, QUE APOYARA EN LA ACTIVIDAD DE FIZCALIZACION DENOMINADA "SEGUIMIENTO DE LA IMPLEMENTACION DE LAS RECOMENDACIONES DE LOS INFORMES DE CONTROL"	29/10/2024	1,800.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMNTOS PARA LA COMISION DE FISCALIZACION DE INFORMES DE CONTROL	30/09/2024	42.00

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

VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE INFORMES DE CONTROL	04/10/2024	74.00
VIÁTICOS	CONSUMO DE ALIMENTOS DE LA COMISION DE FISCALIZACION DE INFORMES DE CONTROL	22/10/2024	90.00
TOTAL S/			2,071.00

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (*)

A. Logro:

- 1.* Se hizo seguimiento sobre el estado de implementación de las recomendaciones derivadas de los informes de servicio de control, remitidos por la oficina de Secretaría General y Gestión Documental.
 * Se ha diseñado un formado para el registro y adecuado seguimiento de los informes de servicios de control posterior y simultáneo.

B. Dificultades:

- 1.* Se encontró información incompleta en los expedientes remitidos a Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Rioja,
 * El Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Rioja, no ha notificado al Titular de la Entidad sobre el estado de Implementación de los Informes de control.
 * Deficiente procedimiento para el registro y seguimiento de los informes de control.

C. Conclusiones:

1. Durante el proceso de Fiscalización, se ha revisado los 11 Informes de Control proporcionados por la Oficina de Secretaria General y Gestión documentaria, de los cuales se ha verificado los informes que han sido remitido a Órganos de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Rioja y a la Gerencia Regional de Control de San Martín, así mismo, los Informes de Control pendientes de envío para determinar de su implementación

D. Recomendaciones:

- 1.* Al responsable del Monitoreo de la Implementación de las recomendaciones derivadas de los Informes de control, realizar un adecuado registro y seguimiento de los informes de control, para lograr su implementación respectiva.
 * A los funcionarios Responsables de la Implementación de los informes de control, a cumplir con la implementación de las recomendaciones derivadas de los informes de control pendientes y por haber, remitiendo la información solicitada por el Funcionario Responsable del Monitoreo.
 * Solicitar trimestralmente al Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Rioja, el estado de implementación de las recomendaciones derivadas de los informes de servicio control simultáneo y posterior.

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

Resumen de la ejecución presupuestal	Monto S/	Porcentaje
(A) Presupuesto anual asignado para la fiscalización	85,902.00	100%
(B) Total de certificación presupuestal específica otorgada para la fiscalización	12,352.60	14.38%
(C) Total ejecución del gasto de fiscalización	14,304.60	16.65%

VI. RESUMEN DE EMISIÓN DE CONSTANCIAS FIRMADAS DE LAS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN EN

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

LA SECCIÓN EJECUCIÓN DEL GASTO Y RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

Resumen de la emisión de constancias firmadas de las actividades de fiscalización	N° de actividades de fiscalización	Porcentaje
(A) N° total de actividades de fiscalización registradas en la sección Planificación	4	
(B) N° total de actividades de fiscalización con constancias firmadas en la sección Ejecución del Gasto de Fiscalización	4	
(C) N° total de actividades de fiscalización con constancias firmadas en la sección Resultados de la Fiscalización	4	
(D) Meta de emisión de constancias firmadas	8	100%
(E) Cumplimiento de emisión de constancias firmadas	8	100%