

ANEXO N° 02: FORMATO PARA LA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN	
Directiva N° 006-2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo N° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 072-2003-PCM	
Entidad	Ministerio de Cultura
Periodo de Seguimiento	Del 01.03.2018 al 30.04.2018

N° de Informe de Auditoria	Tipo de Informe de Auditoria	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
Informe n.° 007-2012-2-5765 Examen Especial a la Dirección Regional de Cultura Ica – respecto al manejo de los recursos transferidos	Informe	2	Que la Oficina de Asesoría Jurídica evalúe la vigencia del convenio suscrito con el Museo Didáctico Antonini y considerar en el nuevo convenio a suscribirse la modificación de la cláusula que establece un porcentaje de las utilidades para la Entidad, por el de un porcentaje del cobro de los boletos que se efectúa a los visitantes, teniendo en cuenta que las piezas que se exhiben pertenecen al Estado y que el Ministerio no ha percibido ingresos hasta la fecha, debido a que el citado museo ha informado pérdidas consecutivas. Asimismo, elabore un Informe Legal que permita tomar acciones orientadas a obtener un porcentaje de los ingresos por los sobrevuelos que efectúan las aeronaves que brindan el servicio turístico para observar las líneas y Geoglifos de la Pampa de Nazca y Jumana.	En Proceso
		7	Que la Dirección Regional de Cultura de Ica efectúe las acciones administrativas necesarias orientadas a que el Material Arqueológico del "Proyecto Nasca" cuente con la autorización correspondiente de la sede central para el depósito temporal en el Centro Italiano, previa justificación técnica correspondiente, así como, el registro nacional de dichos bienes en el Registro Nacional de Bienes Muebles Integrantes del Patrimonio Cultural de la Nación, en salvaguarda de su integridad y custodia.	En Proceso
Informe n.° 008-2012-2-5765 Examen especial a la dirección regional de cultura Ancash, respecto al manejo de los recursos transferidos y recaudados.	Informe	5	Que la Dirección General de Patrimonio Cultural, cumpla con efectuar las acciones técnicas y administrativas orientadas a concretar la aprobación del Plan de Manejo del Monumento Arqueológico Chavín de Huántar a la brevedad.	En Proceso
		6	Que la Dirección General de Patrimonio Cultural elabore y ejecute un proyecto de emergencia y de conservación para el Monumento Arqueológico Chavín de Huántar, que permita revertir y prevenir las afectaciones a la estabilidad de las edificaciones ocasionadas por los factores externos e internos a los que se encuentra expuesto.	En Proceso
		13	Que la Dirección General de Patrimonio Cultural, a través de la Dirección de Arqueología disponga que se lleve a cabo una adecuada delimitación del denominado Sitio Arqueológico "RAHUAR", teniendo en cuenta las deficiencias de los Informes elaborados por los arqueólogos de la Dirección Regional de Cultura de Ancash, para lo cual deberán efectuar el debido procedimiento administrativo.	En Proceso
		14	Que la Dirección General de Administración efectúe las acciones administrativas necesarias contra las personas que ocasionaron el perjuicio económico ascendente a S/. 15,254.76 nuevos soles a fin de recuperar dicho importe; y en caso de no concretarse en la vía administrativa, se efectúen las acciones legales correspondientes para dicho fin.	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
Informe n.° 009-2012-2-5765 Examen especial a la dirección regional de cultura de Tacna, respecto al manejo de los recursos transferidos y recaudados, y verificar la consistencia de las denuncias recepcionadas.	Informe	9	Que la Dirección Regional de Cultura de Tacna efectúe coordinaciones con el Gobierno Regional de Tacna a fin de que se elabore un cronograma o plan de actividades con plazos pre establecidos (inicio y término) con el objetivo de lograr el inventario actualizado de "Los petroglifos de Miculla" y se brinde la protección y mantenimiento correspondiente que limite o disminuya las afectaciones de las cuales vienen siendo objeto, igualmente se evalúe la reubicación y se brinde seguridad a los cinco (05) petroglifos ubicados cerca de la carretera y aquellos que se encuentran en la Plaza de Mirave, con la finalidad de minimizar el riesgo de sustracción y deterioro. Igualmente deberá efectuarse un cronograma plan de actividades con plazos pre establecido (inicio y término) para la elaboración progresiva de los inventarios de los bienes culturales (petroglifos) de los sitios arqueológicos, depósito y museos del ámbito de la Dirección Regional de Cultura de Tacna.	En Proceso
Informe reformulado n.° 001-2013-2-4593 "Examen Especial a la Dirección de Investigación y Catastro periodos 2009 y 2010"	Informe	3	El Director Regional de Cultura Cusco, disponga: Al Director de Investigación y Catastro formulen las Directivas Internas para alcanzar precisiones sobre los trabajos que se deben realizar, dando alcances de los procedimientos y formatos aprobados así como, las finalidades a alcanzar respecto del Catastro Integral; el personal contratado para la labor asignada debe tener la competencia y conocimientos necesarios acorde con el tipo de bienes inmuebles que deberá catastrar. Y que se propongan las unidades interinstitucionales generadoras de Información Catastral con la Sub Dirección de Catastro para realizar la inserción de la información alfanumérica de registro, vinculando los bienes muebles a la arquitectura que los contiene, tanto Hispánica y Pre Hispánica como Colonial y Republicano.	En Proceso
Informe n.° 002 -2013-2-5765 Examen especial a la gestión de la unidad ejecutora n° 005 Naylamp – Lambayeque, "Rendición de Viáticos, Contratación Administrativa de Servicios y protección y conservación del patrimonio cultural"	Informe	3	Que el Director Ejecutivo de la Unidad Ejecutora N° 005 Naylamp – Lambayeque, en coordinación con los Directores de los Museos Nacionales, efectúen las acciones correspondientes orientadas a que los ambientes y depósitos donde se resguardan los bienes culturales muebles, se adecuen para una correcta custodia, con la finalidad de que contribuyan a su conservación y mantenimiento, dotándolos de medidas de seguridad, para minimizar los riesgos de pérdidas y/o deterioro del patrimonio cultural de Nación.	Implementada
		6	Que la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto en coordinación con la Oficina General de Asesoría Jurídica, definan la legalidad de la utilización de los ambientes de los Museos que son utilizados como vivienda por los Directores, y adoptar medidas administrativas orientadas a que se retiren de dichos ambientes y/o establecer condiciones de uso, en la que se establezca el monto a pagar por concepto de servicios básicos, plazos, responsabilidades, etc.	En Proceso
		10	Que el Jefe de la Oficina de Administración de la Unidad Ejecutora, en coordinación con la Oficina de Asesoría Jurídica, efectúe las acciones administrativas necesarias contra las personas a las cuales se les efectuó un pago indebido ascendente a S/. 8 450,00, S/. 2 881,21, y S/. 15 266,00, por los conceptos de descanso físico no gozado, ausencias de la entidad sin autorización, y pago indebido por incremento de remuneraciones, respectivamente; y en caso de no concretarse en la vía administrativa, se efectúen las acciones legales correspondientes para su recupero.	En Proceso
Informe n.° 005-2013-2-5765 Examen Especial a la Gestión de la Dirección General de Fiscalización y Control, periodo 2011-2012	Informe	6	Que la Dirección Desconcentrada de Cultura de Lambayeque, en cumplimiento de sus funciones y en un plazo perentorio, culmine con la evaluación de los expedientes sobre afectaciones al Complejo Arqueológico "Cerro Corvacho" y el Sitio Arqueológico "El Chorro", de conformidad con la normativa vigente, en cautela del Patrimonio Cultural de la Nación.	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
		9	Que la Dirección Desconcentrada de Cultura de Tumbes, efectúe la tramitación de los expedientes sobre Procedimiento Administrativo Sancionador, que equivocadamente fueron considerados como "Concluidos", en cautela del Patrimonio Cultural en su jurisdicción.	En Proceso
Informe n.º 596-2013-CG/MAC-AG Auditoría de Gestión "Gestión de Museos, Protección y Conservación de Bienes Culturales Muebles", período 1 de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013	Informe	1	Llevar a cabo las acciones y coordinaciones con la Oficina de Gestión de Proyectos y Secretaría General; a fin de que se formule e implemente un Programa Nacional de Museos.	En Proceso
Informe n.º 004-2014-2-5765 Examen Especial a la Unidad Ejecutora 003: zona arqueológica Caral: "Protección y Conservación del Patrimonio Cultural, Contratación de Bienes, Servicios y Personal" Período: 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013	Informe	5	Que la Directora de la Unidad ejecutora 003 Zona Arqueológica Caral, efectuó las acciones administrativas contra los funcionarios involucrados orientadas a efectuar el cobro del importe establecido como penalidad, y de ser necesario se efectúen las acciones legales correspondientes para dicho fin.	En Proceso
Informe n.º 006-2014-2-5765 Examen Especial a la unidad ejecutora 005: Naylamp – Lambayeque, Provincia de Chiclayo, Lambayeque, "Ejecución Presupuestal y Gastos", periodo: 1 de enero de al 31 de diciembre de 2013	Informe	2	Efectuar las acciones administrativas necesarias con la finalidad de que el Museo Nacional de Brunning y el Museo Nacional de SICHAN, remodelen el área de registro y catalogación, así como, se concluya con las obras de construcción y equipamiento del gabinete de investigación arqueológica y mejoras museografías respectivamente.	En Proceso
		3	Efectuar las acciones administrativas orientadas a efectuar el recupero de la inversión realizada en el inmueble alquilado para el funcionamiento de la unidad ejecutora y que asciende a S/. 27 616,00; mediante amortizaciones de los alquileres, así como, formalizar la garantía de S/. 5 000,00 que fue entregada a la propietaria en el primer contrato suscrito el 28 de febrero de 2013, a fin de que esta sea considerada con el contrato vigente.	En Proceso
		4	Que el Director Ejecutivo de la Unidad Ejecutora 005 Naylamp – Lambayeque, efectúe las acciones administrativas orientadas a recuperar el importe de S/. 7 695,00 contra las personas que ocasionaron las multas por presentación y pago extemporáneo de los tributos, y de ser necesario que se efectúen las acciones legales correspondientes para dicho fin.	En Proceso
Informe n.º 004-2015-2-5765 auditoría de cumplimiento al Ministerio de Cultura, Dirección Desconcentrada de Cultura Piura: verificación de ingresos en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados, bienes patrimoniales y encargos en la Dirección Desconcentrada de Cultura de Piura"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	Que el Sub Director de Patrimonio Cultural, Industrias Culturales e Interculturalidad de la DDC Piura, inicie el Procedimiento Administrativo Sancionador contra las empresas involucradas en el presente informe, por las afectaciones al sitio arqueológico en presunción legal "Loma La Antonia", en la realización de obras de construcción sin contar con CIRA.	En proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
Informe n.° 005-2016-2-5765 Auditoría de Cumplimiento a la Unidad Ejecutora 002 - Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco: "Recaudación y distribución de los ingresos directamente recaudados por el ingreso a la Ciudadela Inka de Machupicchu"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	El Jefe de la Oficina de Administración a través del Jefe del área funcional de Tesorería, disponga a la Coordinadora de Ingresos, en lo sucesivo corrija los hechos observados referidos al cobro de comisiones a los usuarios y visitantes por la venta de boletos electrónicos a través de los medios de pago VISA NET y Mastercard, en función a lo establecido en la Ley n.° 29571-Código de Protección y Defensa del Consumidor y en los contratos de afiliación suscritos con dichos medios de pago.	En Proceso
Informe n° 006-2016-2-5765 Auditoría de Cumplimiento a la Unidad Ejecutora n.° 006: Complejo Arqueológico Chan Chan	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	Que la Dirección General de Patrimonio Cultural priorice e impulse el trámite de aprobación del Plan Maestro Actualizado para la conservación y manejo del Complejo Arqueológico Chan Chan, en coordinación y colaboración con la Dirección Desconcentrada de Cultura y la Unidad Ejecutora 009: La Libertad, teniendo en consideración el tiempo transcurrido y que el citado Plan Maestro representa un instrumento de gestión fundamental para el mencionado Complejo Arqueológico.	En Proceso
		18	A LA RESPONSABLE DE LA UNIDAD EJECUTORA 009: LA LIBERTAD DEL MINISTERIO DE CULTURA Gestionar y materializar, con la debida celeridad, la conclusión del levantamiento de las observaciones efectuadas por la Dirección de Sitios del Patrimonio Mundial -perteneciente a la Dirección General de Patrimonio Cultural- a la versión final del Plan Maestro Actualizado para la conservación y manejo del Complejo Arqueológico Chan Chan; así como, luego de ello, el consiguiente trámite de aprobación del mencionado Plan Maestro Actualizado, atendiendo a su naturaleza y trascendencia.	En Proceso
Informe n° 651-2016-CG/EDUC-AC Auditoría de Cumplimiento al Ministerio de Cultura: Proyecto "Mejora integral del servicio de interpretación del Patrimonio Cultural mediante la creación del Museo Nacional del Perú en el distrito de Lurín, provincia de Lima, departamento de Lima".	Informe de Auditoría de Cumplimiento	8	Disponer se realice oportunamente las gestiones correspondientes ante la Superintendencia Nacional de Registros Públicos, asimismo ante la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales para el registro legal y administrativo de la zona arqueológica monumental Pachacamac.	En Proceso
Informe n° 135-2017-CG/EDUC-AC Auditoría de Cumplimiento a la Dirección Desconcentrada de Cultura de Cusco "Autorizaciones otorgadas y supervisiones efectuadas por la Dirección Desconcentrada de Cultura de Cusco para la construcción del "Hotel de la	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	En coordinación con la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco y la Municipalidad Provincial del Cusco, disponer las acciones administrativas y/o legales pertinentes para que la empresa Inmobiliaria referida en el informe de control, propietaria del "Hotel de la calle Saphy", ubicado en los inmuebles n.° 386 (antes 674) y 704 y Lote n.° 5, cumpla los parámetros establecidos para edificaciones en el Centro Histórico del Cusco, en cumplimiento del Reglamento del Plan Maestro del Centro Histórico del Cusco, respetando entre otros, los parámetros, el coeficiente de edificación y porcentaje de uso de suelos (hospedaje -residencia) que corresponda.	Implementada

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
Calle Saphy* en el Centro Histórico del Cusco*		4	Disponer a la Procuraduría Pública del Ministerio de Cultura el inicio de las acciones legales que correspondan contra la empresa Inmobiliaria referida en el informe de control por la afectación irreversible al Patrimonio Cultural de la Nación; asimismo, sin perjuicio de ello disponer al órgano pertinente el inicio inmediato del procedimiento administrativo de multa aplicable a la empresa citada, por realizar excavaciones sin tener autorización, no haber registrado bienes inmuebles prehispánicos según el resultado del Informe del Proyecto de Evaluación Arqueológica del inmueble n.° G74 (ahora n.° 386), por haber alterado los bienes integrantes del Patrimonio Cultural de la Nación (desmontaje de muros prehispánicos), en los inmuebles n.°s 386 (antes n.° Saphy del Centro Histórico del Cusco).	En Proceso
		8	Disponer que la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco remita a la Dirección de Catastro y Saneamiento Físico-Legal del Ministerio de Cultura la documentación técnica correspondiente de los monumentos arqueológicos prehispánicos encontrados en el Centro Histórico del Cusco para su incorporación en el sistema del catastro arqueológico del país, teniendo en cuenta las evidencias arqueológicas encontradas en los Proyectos de Evaluación y Planes de Monitoreo Arqueológicas realizados durante los últimos 20 años, con el fin de garantizar su preservación y conservación, dada la importancia como capital del imperio incaico, que representa una síntesis de la evolución cultural andina de manifestaciones históricas y culturales posteriores.	En Proceso
		9	Disponer a la unidad orgánica competente del Ministerio de Cultura y en coordinación con la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco, elaboren y aprueben con carácter de urgente, un Reglamento de Organización y Funciones para dicha Dirección Desconcentrada, teniendo en cuenta en su formulación las diversas modalidades de proyectos arqueológicos y sus demás competencias delegadas, en concordancia con la normativa legal vigente.	En Proceso
		10	Disponer a la unidad orgánica pertinente del Ministerio de Cultura y en coordinación con la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco, formulen y aprueben con carácter de urgente, un nuevo Manual de Organización y Funciones para la Dirección Desconcentrada de Cultura de Cusco, teniendo en cuenta para ello el marco normativo vigente que regula sus competencias.	En Proceso
		12	Disponer que las unidades orgánicas a cargo de la evaluación y aprobación de un proyecto de restauración arqueológica, cumplan los criterios técnicos de restauración aceptados internacionalmente, tales como, la Carta Internacional sobre la Conservación y la Restauración de Monumentos y Sitios (Carta De Venecia 1964) y la Carta de Burra para Sitios de Significación Cultural (1999).	Implementada
		14	Disponer a la unidad orgánica competente de la Dirección Desconcentrada de Cultura, la actualización del catastro arqueológico del Centro Histórico del Cusco elaborado en el año 1990, manteniéndolo actualizado periódicamente; considerando para ello entre otros documentos, la elaboración de un inventario de los Proyectos de Evaluación y Planes de Monitoreo Arqueológicos realizados en el Centro Histórico del Cusco desde el año 1990 a la fecha, y de las Fichas de Registro de Catalogación de Inmuebles emitidos por la Municipalidad Provincial del Cusco, que hayan identificado restos arqueológicos inmuebles de época prehispánica y colonial, previa verificación física de estos restos; y, de no haberse verificado su existencia iniciar los procesos administrativos, civiles y/o penales correspondientes contra las personas que permitieron la afectación al Patrimonio Cultural de la Nación.	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
Informe n.° 006-2017-2-5765 "Ingresos directamente recaudados en las Direcciones Desconcentradas de Cultura de Amazonas, Ayacucho, Cajamarca e Ica"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	Disponer que el Director de la Oficina General de Administración adopte e implemente las acciones pertinentes orientadas al recupero, en la vía administrativa, de los montos establecidos como perjuicio económico en las Observaciones n° 1, 4, 5 y 6 (S/ 11 181,12, S/ 2 481,40, S/ 411,20 y S/ 2 481,40 respectivamente), cuyo total asciende a S/ 16 555,12, por parte de los servidores de las Direcciones Desconcentradas de Cultura de Cajamarca, Ayacucho e Ica comprendidos en tal sentido en dichas Observaciones, por pagos no efectuados por los administrados y por pagos menores por el concepto de CIRA establecidos en la escala del TUPA del Ministerio de Cultura. En caso no concrete el citado recupero administrativo, deberá derivar los actuados respectivos al Procurador Público del Ministerio de Cultura para el inicio y ejecución de las acciones legales concernientes a la responsabilidad civil revelada en cada caso.	Implementada
		12	Disponer, en coordinación con el Despacho Viceministerial de Patrimonio Cultural e Industrias Culturales y con la participación de las unidades orgánicas competentes del Ministerio de Cultura, la evaluación e implementación del procedimiento pertinente para determinar, con claridad y unidad de criterio, el importe a pagar por los administrados en los casos de solicitudes de expedición de Certificados de Inexistencia de Restos Arqueológicos –CIRA que incluyan dos unidades de medida (kilómetros y hectáreas); facilitándose la adecuada aplicación de las escalas establecidas en el Texto Único de Procedimientos Administrativos - TUPA.	En Proceso
Informe n.° 007-2017-2-5765 "Contratación de bienes y servicios en la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco – Unidad Ejecutora 002: MC - Cusco"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	Disponer al Director de la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco, la adopción e implementación de lineamientos y controles efectivos para la adecuada realización de las contrataciones menores o iguales a 8 UIT, comprendiendo específicamente la aplicación de procedimientos para su tramitación ordenada, sustentada y uniforme, e incluyendo el cobro de penalidades en los casos que corresponda; con el propósito de cautelar igualmente los intereses de la entidad.	En Proceso
		7	Disponer, a través de la Oficina General de Administración y con participación de las unidades orgánicas competentes del Ministerio de Cultura, la elaboración e implementación de una directiva interna, aplicable a toda la entidad a nivel nacional, que regule los lineamientos, procedimientos y controles de aplicación específica para las contrataciones menores o iguales a 8 UIT, las que se encuentran fuera del ámbito de aplicación de la Ley de Contrataciones del Estado, incluyendo la facultad de cobro de penalidades en los casos que corresponda.	En Proceso
Informe n.° 008-2017-2-5765 Dirección Desconcentrada de Cultura de Lambayeque y UE 005: Naylamp Lambayeque: "Ejecución de recursos destinados a la protección del Patrimonio Cultural"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	Disponer que la Secretaría General del Ministerio de Cultura, en coordinación con las unidades orgánicas competentes de la entidad, adopte e implemente las acciones pertinentes orientadas al recupero, en la vía administrativa, de los montos establecidos como perjuicio económico en las Observaciones n.° 1 y n.° 2 (S/ 13 190,00 y S/ 1 526,97, respectivamente), cuyo total asciende a S/ 14 716,97, por parte de los funcionarios, servidores y ex servidores de la Unidad Ejecutora 005: Naylamp - Lambayeque comprendidos en tal sentido en dichas Observaciones, por la indebida inaplicación y por el mal cálculo de penalidades, respectivamente. Asimismo, en torno al importe de S/ 26 230,42 señalado en la Observación n° 3 por la inaplicación de penalidad. En caso que no se concrete el recupero administrativo, deberá derivar los actuados respectivos al Procurador Público del Ministerio de Cultura para el inicio y ejecución de las acciones legales concernientes a la responsabilidad civil revelada en cada caso.	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
		3	Disponer que el Despacho Viceministerial de Patrimonio Cultural e Industrias Culturales, con participación de los órganos correspondientes del Ministerio de Cultura según su competencia funcional establecida en el Reglamento de Organización y Funciones de la entidad, adopte y supervise las acciones oportunas orientadas, en armonía con la normativa aplicable vigente, a la debida y pronta implementación integral de los Órganos conformantes del Procedimiento Administrativo Sancionador en la Dirección Desconcentrada de Cultura Lambayeque, y extensivamente en todas las Direcciones Desconcentradas de Cultura a nivel nacional que no cuenten con ellos, u otras acciones que alternativamente se consideren necesarias para cautelar y garantizar la adecuada protección y defensa del Patrimonio Cultural de la Nación en los casos de infracciones contra los bienes que la integran.	En Proceso
		4	Disponer, con la participación de las unidades orgánicas competentes del Ministerio de Cultura, la elaboración e implementación de lineamientos y el (los) procedimiento(s) técnico(s) administrativo(s) estándar, aplicables a todos los órganos que tengan funciones y responsabilidades asociadas a los procesos de registro, inventario, custodia y almacenamiento de bienes culturales o material arqueológico que integran el Patrimonio Cultural de la Nación, con la finalidad de orientar, regular e instruir en la entidad el adecuado y oportuno desarrollo de dichos procesos de registro, inventario, custodia y almacenamiento de bienes culturales, así como su debida supervisión y control; de manera que, en forma uniforme, integral y con indicación de roles funcionales y niveles de responsabilidad en cada caso, se cautele, ejecute, verifique y asegure su efectiva implementación; contribuyéndose con ello al mejor ordenamiento y gestión técnica administrativa sobre esta materia a nivel nacional, evitándose la recurrencia de las situaciones reveladas en el presente informe.	En Proceso
		5	Instruir a los Directores de la Dirección Desconcentrada de Cultura de Lambayeque y de la Unidad Ejecutora 005: Naylamp Lambayeque (que comprende a los seis (6) Museos Nacionales y Museos de Sitio ubicados en el departamento de Lambayeque), así como extensivamente a los Directores de las Direcciones Desconcentradas de Cultura, Unidades Ejecutoras y Museos a nivel nacional -con fines preventivos a propósito de la presente auditoría-, a fin de que cumplan con (i) realizar, supervisar y mantener actualizado el inventario total de los bienes culturales que albergan los depósitos y/o almacenes a su cargo; (ii) disponer las medidas de seguridad, ubicación y control adecuadas para los citados bienes, y (iii) designar o encargar formal y expresamente a los responsables de tales depósitos y/o almacenes, así como de la custodia de los bienes que alberguen.	Implementada
		9	Disponer que, con conocimiento del Despacho Viceministerial de Patrimonio Cultural e Industrias Culturales y con la participación de la Oficina de Defensa Nacional y la Oficina de Operaciones y Mantenimiento del Ministerio de Cultura, se elaboren y propongan lineamientos, dirigidos a las Direcciones Desconcentradas de Cultura y las Unidades Ejecutoras, que orienten las acciones administrativas necesarias para la organización de sus locales, áreas, espacios y mobiliario disponibles o proyectados, en cautela de la más apropiada seguridad, custodia y almacenamiento de los bienes culturales o material arqueológico integrante del Patrimonio Cultural de la Nación que se encuentre bajo su competencia; previniéndose riesgos de deterioro, pérdida y desastres.	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
Informe n.° 013-2017-2-5765 "Obras Ejecutadas por Administración Directa en la DDC-Cusco Unidad Ejecutora 002"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	Al Director de la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco: Disponer que el Jefe del área funcional de Supervisión de Proyectos, adopte lineamientos e imparta instrucciones precisas para que los supervisores y residentes asignados a las diferentes obras, ejerzan debidamente sus funciones y efectúen un control efectivo permanente durante el proceso de ejecución de los trabajos sujetos a su responsabilidad, con especial énfasis en el control de calidad y de las valorizaciones de las obras por administración directa.	Implementada
Informe n.° 018-2017-2-5765 Auditoría de Cumplimiento a la Unidad Ejecutora 001: Administración General y Unidad Ejecutora 008: Proyectos Especiales "Ingresos Directamente Recaudados y Contratación de Bienes y Servicios"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Disponer que la Dirección General de Industrias Culturales y Artes instruya y vigile a la Dirección de Elencos Nacionales, a fin que cautele e implemente debidamente la supervisión, verificación y control de sus actividades relativas a la apropiada y oportuna planificación de sus necesidades, elaboración y sustentación de sus requerimientos, así como a la ejecución y cumplimiento de las obligaciones contractuales por parte de los proveedores contratados para la participación de artistas internacionales y nacionales, con la finalidad de cuidar y garantizar la gestión eficiente y transparente de los procesos de contratación de los servicios que requiera con el debido uso de los recursos de la entidad.	Implementada
		5	Disponer al Responsable de la Unidad Ejecutora 008: Proyectos Especiales la adopción e implementación de acciones y controles efectivos de gestión administrativa para que, de manera oportuna y a través de sus unidades competentes, se efectúe la adecuada supervisión y control sobre la aplicación de penalidades, así como para la integración de los requerimientos de las áreas usuarias y el adecuado agrupamiento de objetos contractuales, de acuerdo con la normativa de la Ley de Contrataciones del Estado y su reglamento.	En Proceso
		6	Disponer que la Oficina General de Administración, efectúe las gestiones administrativas para el recupero de S/ 30,600,00 y S/ 1,168,30 señalados como perjuicio económico en las Observaciones n.° 1 y 4, a fin que dichos montos sean objeto de devolución por parte de los servidores comprendidos en las mismas; debiendo, en caso no resulte factible su materialización en breve plazo, proceder a remitir los actuados al Procurador Público del Ministerio de Cultura para que interponga las acciones legales consiguientes con el objeto de hacer efectivas las responsabilidades civiles identificadas en el presente informe.	En Proceso
		8	Disponer que la Dirección General de la Oficina General de Administración, a través de la Oficina de Abastecimiento, adopte y efectivice las acciones administrativas y legales correspondientes a fin de recuperar la operatividad del proyector multimedia de 20,000 lúmenes para implementar los servicios que brinda el Gran Teatro Nacional; implementando asimismo las medidas respectivas en relación al contratista OK Computer EIRL ante el Tribunal de Contrataciones del Estado, de ser el caso.	En Proceso
		9	Disponer que la Dirección General de la Oficina General de Administración y la Dirección de la Oficina de Abastecimiento, adopten e implementen las medidas administrativas pertinentes para velar y verificar que la ejecución de prestaciones adicionales de servicios de artistas internacionales u otros casos aplicables, así como la oportuna suscripción de las resoluciones autoritativas correspondientes, se lleven a cabo con estricta sujeción a las disposiciones de la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
		10	Elaborar oportunamente la planificación y programación de los eventos culturales con participación de artistas extranjeros y nacionales, así como los Términos de Referencia para los procesos de selección, con la debida y explícita indicación de toda aquella información necesaria para la apropiada cautela, supervisión y control del cumplimiento de las obligaciones contractuales, la correcta emisión de conformidades de servicios y del óptimo uso de los recursos del Estado con el adecuado sustento técnico, administrativo y legal, incluyendo: nombres y apellidos completos, nacionalidad, documento de identificación y profesión de los artistas; lugar de procedencia; fecha y lugar de la prestación de sus servicios y de corresponder las veces de su presentación en el periodo contratado; el importe, forma y fecha de pago de honorarios, entre otros.	En Proceso
		11	Adoptar e implementar como procedimiento de aplicación obligatoria, dentro de su ámbito de competencia, que en todos los casos en que se produzcan cambios en la ejecución contractual sobre condiciones u obligaciones contenidas en los términos de referencia o contratos, estos sean comunicados a los órganos competentes del Ministerio de Cultura y se gestionen las modificaciones contractuales a que hubiere lugar, en armonía con la normativa de contrataciones y en cautela de los intereses de la entidad.	En Proceso
Informe n.° 038-2018-1-5765 Auditoría de Cumplimiento a la Dirección Desconcentrada de Cultura Cusco "Proyecto Qhapaq Ñan – Cusco"	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer que el Área Funcional de Gestión de Proyectos y Área Funcional de Obras y Puesta en Valor de Bienes Muebles e Inmuebles en coordinación con el Área Funcional del Proyecto Qhapaq Ñan, realicen los correctivos necesarios que requiera el Proyecto de Inversión Pública – PIP Recuperación y Puesta en Valor del Camino ritual Inca Tramo Qorikancha Wanakauri para que se reinicie su ejecución física, además de elaborar el expediente técnico de delimitación para su correspondiente inscripción en los registros públicos, en concordancia con la normativa del Sistema Nacional de Inversión Pública.	En Proceso
		5	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer los lineamientos y medidas necesarias en coordinación con el Área Funcional de Abastecimiento y Servicios Auxiliares, a fin de asegurar que los requerimientos de bienes similares características menores a tres UIT, se agrupen oportunamente para realizar los procesos de selección correspondientes.	En Proceso
		6	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer que la Oficina de Administración en coordinación con el Área Funcional de Tesorería, elaboren una directiva que regule el procedimiento de verificación de autenticidad de las cartas fianza que presentan los postores que obtuvieron la buena pro, contrastándola con las instituciones financieras que las emite, con la finalidad de establecer la veracidad y confiabilidad de la información contenida en los mismos; asimismo procedimientos para su custodia, renovación, devolución y ejecución, en el ámbito de la normativa de contrataciones del Estado, precisando las responsabilidades del personal que interviene en cada proceso.	En Proceso
		7	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer a la Oficina de Administración, coordine con el Área Funcional de Recursos Humanos, para que instruya al personal, a efectos que se incluyan en los legajos personales de los trabajadores los documentos que sustentan las actuaciones administrativas desde su ingreso y los que hayan generado en el transcurso de la relación laboral y supervise su cumplimiento, además implemente un archivo ordenado de los legajos,	En Proceso

N° de Informe de Auditoría	Tipo de Informe de Auditoría	N° de Recomendación	Recomendación	Estado de la recomendación
			lo que facilitará la revisión de los mismos y la transparencia en las convocatorias realizadas por la Entidad.	
		8	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer a la Oficina de Administración, coordine con el Área Funcional de Tesorería, para que instruya a la encargada del Control y Registro de Ingresos, que las autorizaciones de transferencias de fondos que realice la DDC Cusco, en particular al Proyecto Qhapaq Ñan Nacional, se encuentren debidamente sustentadas y supervisadas. Para tal efecto, los informes de liquidación de transferencia de fondos que emita el Área Funcional de Tesorería, deberán contener información detallada de la recaudación e ingresos generados y transferencias resultantes, la misma que será materia de conciliación y visación por el Área Funcional de Contabilidad. Área Funcional de Contabilidad.	En Proceso
		9	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer que el Área Funcional de Patrimonio Arqueológico y su Coordinación de Catastro y Saneamiento Físico Legal, en coordinación con el Área Funcional de Proyecto Qhapaq Ñan, elaboren los expedientes de declaratoria de Patrimonio Cultural de la Nación y Delimitación, para su inscripción en los registros públicos, siendo estos un mecanismo de protección y defensa, lo que a su vez permitirá formular y ejecutar proyectos de inversión en los sitios arqueológicos y tramos del Qhapaq Ñan: sistema vial andino, inscritos en la lista del patrimonio mundial de UNESCO desde julio de 2014.	En Proceso
		10	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer que el Área Funcional de Patrimonio Arqueológico y su Coordinación de Catastro y Saneamiento Físico con el Área Funcional del Proyecto Qhapaq Ñan, prioricen la elaboración de los expedientes de delimitación de los cuatro tramos de camino inca, que indica la Resolución Directoral Nacional n.° 1498/INC de 8 de julio de 20107 y remitan para su aprobación al Ministerio de Cultura a efectos que se expida el acto resolutorio para su inscripción en los registros públicos, así como de cualquier otra tipología de monumento arqueológico prehispánico, de esta manera brindar a los bienes culturales inmuebles, la protección legal para su defensa en casos de afectaciones y daños contra el Patrimonio Cultural de la Nación.	En Proceso
		11	Al Director Ejecutivo de la Dirección Desconcentrada de Cultura del Cusco: Disponer a la Oficina de Asesoría Jurídica, en coordinación con las subdirección desconcentradas de línea, emitan opinión técnica y legal respecto a la suscripción de la Minuta de "Donación de Derechos y Acciones de Inmueble" celebrada por la entidad con la "Fundación Arqueológica y Paisajista Ernesto Ghunther" el 14 de diciembre de 2015, así como los compromisos asumidos, cautelando estrictamente que se cumplan con todas las exigencias dispuestas en las normas aplicables para tal fin y que no sean lesivos a los intereses del Estado, las mismas que deben ser informadas al despacho Viceministerial de Patrimonio Cultural e Industrias Culturales del Ministerio de Cultura, para la adopción de las acciones pertinentes.	En Proceso