

PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

Entidad	5765 -MINISTERIO DE CULTURA	Fecha	24/06/2024
NRO	060-2024-3-0168		
Tipo Servicio	0202- Auditoría Financiera		
Órgano Auditor	0168- ESPINOZA Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL		
Titular Entidad	Abog. Jorge Luis Moya Cohaguila - Director DDC Cusco		

RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD							Funcionario responsable	
N° Rec.	Recomendación	Acciones concretas a ejecutar para la implementación de la recomendación	Medio de verificación	Plazo para implementar la recomendación	Órgano o unidad organica responsable de implementar la recomendación	Documento con la cual se asigna la recomendación al órgano o entidad orgánica	DNI	Nombres y Apellidos
1	Se recomienda a la Oficina de Administración para que en el marco de lo establecido en la Directiva No.005-2016-EF/51.01 establezcan una metodología para incorporar los elementos de patrimonio histórico en los estados financieros de la Unidad Ejecutora, a partir de esa inclusión se debe evaluar en el marco de la Directiva No.005-2022-EF/51.01 si los desembolsos realizados en los proyectos de puesta en valor de estos monumentos históricos cumplen con los requisitos para ser incorporados en el costo de los monumentos históricos. CON LA FINALIDAD QUE SE REFLEJEN ADECUADAMENTE LOS ACTIVOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar la consulta al Pliego sobre la metodología y el tratamiento contable para incorporar los elementos de patrimonio histórico en los est. financieros de la UE. 002 MC Cusco (RD. n° 014-2020-EF/51.01). 2. Identificar los proyectos de inversión de los Sitios y Monumentos Arqueológicos administrados por la UE 002 MC Cusco y los Proyectos de Inversión que no son administrados por la Entidad que serán transferidos al finalizar su ejecución. 3. Identificar los Inmuebles y Proyectos de Inversión Liquidación y reconocidos en los demás rubros de propiedad planta y equipo (costo), validando el cumplimiento de los criterios de reconocimiento y las disposiciones establecidas en la nicsp 17 Propiedad, Planta y Equipo 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informe 2. Informe 3. Informe 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 11/10/2024 2. 15/11/2024 3. 27/12/2024 	Area Funcional de Contabilidad	Memorando Múltiple N° 00057-2024-OA/MC	70315150	Yuri Andre Benavides Ynfantas

RECOMENDACIONES PARA EL INICIO DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS POR RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA							Funcionario responsable	
N° Rec.	Recomendación	Acciones concretas a ejecutar para la implementación de la recomendación	Medio de verificación	Plazo para implementar la recomendación	Órgano o unidad organica responsable de implementar la recomendación	Documento con la cual se asigna la recomendación al órgano o entidad orgánica	DNI	Nombres y Apellidos

RECOMENDACIONES PARA EL INICIO DE LAS ACCIONES LEGALES							Funcionario responsable	
N° Rec.	Recomendación	Acciones concretas a ejecutar para la implementación de la recomendación	Medio de verificación	Plazo para implementar la recomendación	Órgano o unidad organica responsable de implementar la recomendación	Documento con la cual se asigna la recomendación al órgano o entidad orgánica	DNI	Nombres y Apellidos