

CASO PRÁCTICO

Informe de Rendición de Cuentas Anual de la MUNICIPALIDAD “XY”

FORMATO F1

1. Entidad

Código: 0181 (Asignado por Contraloría General)
Nombre: Municipalidad XY
Sector: Municipalidades Distritales
Dirección: Av. La Paz 258 Andajes
Departamento de LIMA- Provincia de Oyon - Distrito de Andajes
Telf. N°: 423-5555 – Fax N°: 341-7111
Página web: www.munixy.gob.pe
RUC N°: 20173189932

2. Titular

Nombre: Juan Pérez Luna DNI N°: 12345678 Correo: jperez@munixy.gob.pe
Cargo: Alcalde
Documento designación: Elecciones Municipales – Credencial del Jurado Nacional de Elecciones – Fecha de designación: 30/12/2006

FORMATO F2

3. Documentos de gestión: Los documentos con que cuenta la entidad son los que se detallan a continuación:

1. No es aplicable el plan Estratégico Sectorial Multianual.
2. Plan Estratégico institucional - PEI: aprobado el 10.Feb.07 a través de la Res. Alcaldía N° 010-2007-GG/MUNIXY, de elaboración propia, no fue publicada en Web. No es aplicable la remisión a ninguna entidad.
3. Presupuesto Institucional de Apertura - PIA 2009: aprobado por resolución de Alcaldía N° 020-2008-GG/MUNI-MMXY, de fecha 28.Dic.2008, fue publicada en el portal del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) en su Pagina Web, link de Transparencia el 25.Mar.2009, no fue entregado al MEF, debido a retraso de la Gerencia de presupuesto.
4. Presupuesto Institucional Modificado -PIM 2008: Presenta dos aprobaciones
 - Aprobado por Resolución de Alcaldía N° 35-2009-ALC-MUNIXY elaborado por la entidad con fecha de aprobación 26 mayo.2009, no se remitió al MEF en fecha debido problemas con el servicio postal.
 - Aprobado con Resolución de Alcaldía N° 27-2008-ALC-MUNIXY elaborado por el MEF con fecha 26 agosto de 2009, que es remitida oportunamente al MEF.
5. Manual de Organización y Funciones, Manual de Procedimientos se encuentran en elaboración; y el Manual de Operaciones se encuentra en espera de la Gerencia de Planeamiento.
6. Texto Único de Procedimientos Administrativos - TUPA: aprobado por RA. N° 234-2009-ALC de 17.Feb.2009, no se remitió a la PCM.
7. Existe un documento de planeamiento adicional, qué permite realizar una verificación de los avances del PEI por sector, denominado: PLAN DE EVALUACIÓN POR SECTOR, el cual se aprobó con Resolución De Alcaldía 024-2009-A/MDXY, de fecha 03 febrero del 2009.

**DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDACTICOS**

FORMATO F3

4. Objetivos institucionales

La Municipalidad Distrital XY tiene como objetivos Estratégicos:

- Lograr una prestación de servicios eficiente y responsable para conseguir un desarrollo sostenible con altos niveles de vida de la población **(alineada a la Ley Orgánica de Municipalidades N° 27892 artículo 1, numeral 6, literal B)**
- Mejorar la calidad de Vida de la población
- Fortalecer las capacidades organizativas e institucionales de la provincia

Los Objetivos Operativos de la Municipalidad Distrital XY son:

- Lograr ciudadanos integrados a la sociedad del conocimiento y que asuman el reto de la competitividad
- Brindar servicios y apoyo al ciudadano
- Apoyo a la acción comunal

5. Base Legal

Ley Orgánica de Municipalidades N° 27892 artículo 1, numeral 6, literal B de fecha de publicación 25.Abr.2004, el artículo en mención describe: Los Gobiernos Locales son entidades básicas de la organización territorial del estado y canales inmediatos de participación vecinal en los asuntos públicos que institucionalizan y gestionan con autonomía los intereses propios de las correspondientes colectividades, siendo elementos esenciales del gobierno local, el territorio, la población y la organización.

FORMATO F4

6. Proyectos: Alineación de los proyectos con los objetivos de la Entidad

6.1.- Nombre del proyecto: **“Construcción de Losa Deportiva de uso múltiple en la agrupación familiar ampliación del pueblo joven El Nazareno, de la Municipalidad XY”**; el cual se desarrolla en el objetivo del plan operativo: “Lograr ciudadanos integrados a la sociedad del conocimiento y que asuman el reto de la competitividad”, a su vez el objetivo operativo es parte del objetivo estratégico: Lograr una prestación de servicios eficiente y responsable para conseguir un desarrollo sostenible con altos niveles de vida de la población”.

El proyecto fue registrado en el banco de proyectos, donde se le otorgó el código SNIP N° 36458. Se originó por iniciativa propia de la Municipalidad XY, con recursos propios, asimismo la alcaldía decidió la construcción de la Losa Deportiva con el fin de fomentar el deporte y la disminución del pandillaje encontrándose el proyecto dentro del proceso presupuestario 2009.

La información de los costos se encuentra descrita en forma acumulada.

6.2.- Nombre del Proyecto: **“Proyecto casa para niñas y adolescentes Virgen del Carmen – Ubicado en el distrito XY”**; el cual desarrolla el objetivo del plan operativo: “Brindar servicios y apoyo al ciudadano”, a su vez el objetivo operativo es parte del objetivo estratégico: “Mejorar la calidad de Vida de la población”.

DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDÁCTICOS

El proyecto aún no se ha registrado en el banco de proyectos. Teniendo como origen un financiamiento externo, a través de transferencias y donaciones, el proyecto será desarrollado por donación de una ONG extranjera que fomenta el apoyo a la juventud, financiando el total del proyecto.

6.3.- Nombre del proyecto: **“Construcción de Regadíos para apoyo a la comunidad en la Municipalidad de XY”**, el proyecto será desarrollado por el Gobierno Regional Z, por ello la Municipalidad XY solo ha elaborado el perfil del proyecto. Tiene origen de Política de Estado y como fuente el Tesoro Público.

FORMATO F6

La información de los costos se encuentra descrita de acuerdo al periodo de reporte:

7. Proyectos

Detalle	Proyecto 1	Proyecto 2	Proyecto 3
Código SNIP	36458	0	no tiene
Programa	EDUCACION FISICA Y DEPORTES	DESARROLLO URBANO	no tiene
Modalidad ejecución	Encargo	Otros	Contrata
Nombre proyecto	Construcción de Losa Deportiva de uso múltiple en la agrupación familiar ampliación del pueblo joven El Nazareno, de la Municipalidad XY	Proyecto casa para niños y adolescentes Virgen del Carmen – Ubicado en el distrito XY	Construcción de Regadíos para apoyo a la comunidad en la Municipalidad de XY
Ubicación	Lima/Oyón/Andajes	Lima/Huarochirí/Matucana	Ámbito Nacional
Fechas planificada	Inicio: 10.Ene.09	Inicio: 20.Ago.09	Inicio: 01.Abr.09
	Fin: 30.Nov.09	Fin: 15.Feb.10	Fin:06.Dic.09
Fechas ejecutadas	Inicio: 15.Ene.09	Inicio: 20.Ago.09	Inicio: no se ha ejecutado
	Fin: 10.Dic.09	Fin: En ejecución	El proyecto será desarrollado por el Gobierno Regional Z.
Descripción del Fin	ELEVAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACIÓN	MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION	
Indicador del Fin	REDUCCIÓN DEL PANDIJLLAJE	REDUCCIÓN DE LA TASA DE ORFANDAD EN MENORES DE EDAD QUE VIVEN EN LA CALLE	
Meta	20%	0.5	
Resultado a la fecha	20%	0.48	

DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDÁCTICOS

Descripción del Propósito	PROMOVER LAS ACTIVIDADES RECREATIVAS, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA LOSA DEPORTIVA EN EL AÑO 2009	CONSTRUCCIÓN DE LA CASA HOGAR PARA ALBERGAR A 500 MENORES DE EDAD	
Costo Propósito	S/. 79,367.00	S/. 3,483,593.00	
Indicador Propósito	Cantidad de Pobladores Beneficiados en el Pueblo Joven "El Nazareno" para el año 2009	ÁMPARO A NIÑOS Y ADOLESCENTES EN MAYOR RIESGO	
Meta Propósito	260 BENEFICIADOS	500 NIÑOS Y ADOLESCENTES	
Resultado del Propósito a la fecha	260 BENEFICIADOS	480 NIÑOS Y ADOLESCENTES	
Costo a la fecha del propósito	S/. 78,000.00	S/. 3,387,242.91	
Avance propósito	100	96	
Denominación Componente 1	CONSTRUCCION DE LOSAS DEPORTIVAS	CONSTRUCCIÓN DE LA CASA HOGAR	
Costo componente 1	S/. 79,367.00	S/. 3,483,593.00	
Indicador componente 1	AVANCE DE LA CONSTRUCCIÓN EN m ²	M ² CONSTRUIDOS EN LA CASA HOGAR	
Meta Componente 1	600 m ²	1000 m ²	
Resultado fecha C1	600 m ²	960 m ²	
Avance C1	100%	96%	
Costo fecha C1	S/. 78,000.00	S/. 3,387,242.91	
Plazo	Concluido	En ejecución	
Costo	A costo	A costo	
Actividad 1.1	Elaboración Expediente técnico	Perfil del Proyecto	
Costo estimado de la Actividad	S/. 45,908.00	S/. 3,100,500.00	
Costo a la fecha de la Actividad	S/. 45,215.27	S/. 3,087,202.00	
Avance de la actividad	100%	100%	
Plazo	Concluido	Concluido	
Costo	A costo	A costo	
Actividad 1.2	Obras	Obras	
Costo estimado de la Actividad	S/. 33,459.00	S/. 383,093.00	
Costo a la fecha de la Actividad	S/. 32,784.73	S/. 300,040.91	
Avance de la actividad	100%	94%	
Plazo	Concluido	En ejecución	
Costo	A costo	A costo	

**DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDACTICOS**

FORMATO F5

8. Actividades

Actividad 1: ATENCION BASICA DE SALUD

Las cual se encuentra comprendida dentro del objetivo del plan estratégico: Fortalecer las capacidades organizativas e institucionales de la provincia. A su vez se desarrolla a través del objetivo del plan operativo: Brindar atención básica de salud. La actividad se originó por iniciativa propia y consiste en la realización de campañas odontológicas en beneficio de la población, financiada con recursos propios.

Actividad 2: APOYO COMUNAL

Se desarrolla a través del objetivo del plan operativo: Apoyo a la acción comunal. Se originó por iniciativa propia y consiste en el apoyo comunitario que se le da a las comunidades para diferentes actividades, financiada con recursos propios.

Actividad 3: PROMOCIÓN Y PRODUCCIÓN AGRARIA

La Actividad no se encuentra alineada a ningún objetivo de la Entidad. Asimismo, tiene tres unidades de medida, para la misma Actividad

FORMATO F7

Detalle	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3
Nombre actividad	ATENCION BASICA DE SALUD	APOYO COMUNAL	Promoción y Producción Agraria
Tipo	Requerida por Terceros	Planificada	Planificada
Fecha inicio	05.Ene.09	01.Ene.09	01.Ene.09
Fecha fin	30.Sep.09	31.Dic.09	31.Dic.09
Metas	100	220	100, 100, 70
Unidad Meta	Beneficiarios	Actividades	Capacitados, informes y evaluaciones
Costo Estimado	S/. 9,279.00	S/. 27,220.00	S/. 3,000; 5,000; 2,000
Resultado a la fecha	100	200	70, 100, 70
Costo a la fecha	S/. 8,278.88	S/. 27,000.00	No se tiene información
Estado costo	Otros (el costo a la fecha es el 89% del costo estimado)	A costo (el costo a la fecha es el 99% con respecto al costo estimado)	Indeterminado
Estado plazo	Concluido	Retraso moderado	Concluido
Observaciones	Los eventos superaron lo esperado	Falta de coordinación entre las gerencias involucradas	Otros
Recomendación	Continuar con cambio	Otros: considerar aspectos pendientes para el próximo año.	Continuar

**DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDACTICOS**

FORMATO F8

9. Movimiento de Personal

Detalle	Personal 1	Personal 2
Nombre	Catherine	Mario
Primer Apellido	Martínez	Merino
Segundo Apellido	Pacheco	Sarmiento
DNI	46589203	47963519
Cargo	Secretaria	Asistente
Área o Unidad Orgánica	Área de tesorería	Área de planeamiento
Fecha de Ingreso	05/01/2009	04/07/2009
Fecha de Salida	****	30/12/2009
Causa de Ingreso / Salida	Convocatoria	Termino de contrato
Forma de Ingreso	Concurso Público	Concurso Público
Modalidad de contrato	CAS	Nombrado
CAP	No	Sí

FORMATO F9-A

Información complementaria

9.1 Tecnologías de información.

1. El último inventario de equipos se realizó el 31.Dic.07, siendo el valor en libros S/. 180 000
2. Se compró 10 PC 2 Dual Core y 5 impresoras y 2 scanner por el monto de S/. 70 000 según factura de fecha 20.Jul.09. No se adquirieron equipos de comunicaciones.
3. El área de sistemas cuenta con un archivo para la custodia de su documentación técnica.
4. Se cuenta con el 80% de los programas fuente de sus aplicaciones y el 70% de la documentación técnica que sustenta las mismas.
5. No se cuenta con un Plan Estratégico de Sistemas, pero se considera elaborarlo posteriormente.
6. Se ha elaborado el Plan Operativo de Sistemas y se ha presentado a la ONGEI de acuerdo a la normativa vigente.
7. Asimismo, se ha ingresado la evaluación del Plan Operativo en el aplicativo respectivo con fecha 20.Ene.09.
8. La entidad cuenta con un portal web, desde el 12.Abr.2007 donde se brinda información al ciudadano sobre lugares de atención, biblioteca virtual, entre otros desde el 01.Jun.2007. También cuenta con una intranet que conecta a los trabajadores de su sede central desde el 01.May.2007.
9. Para desarrollar las funciones de logística, contabilidad, presupuesto y planillas se ha adquirido un software de gestión administrativa (**SIGA**), desde el 01.May.2008; asimismo, se utiliza el Sistema Integrado de Auditoría Financiera (**SIAF**) desde el 20.Oct.2008. Asimismo, se cuenta con un módulo de personal desde el 20/07/2007.

**DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDACTICOS**

10. La entidad cuenta con 400 computadoras (PC) incluidas laptop, de las cuales 350 PC (58.33%) han sido asignadas a sus trabajadores, debido que se encuentran operativas. Asimismo, se tiene 40 anexos telefónicos (6.67%). El número de trabajadores en la sede central es de 600.
11. Del total de computadoras, 200 tienen menos de 2 años de adquiridas (50%). Cien PC tienen menos de 3 años y el resto más de cuatro años de antigüedad.
12. El nivel de conocimiento del personal sobre tecnologías de información se estima en un 70%, su nivel de manejo de programas de oficina es de aproximadamente el 85% y de 80% en el uso de Internet.
13. La Intranet conecta al 70% de los usuarios potenciales, quienes cuentan con correo electrónico y acceso al Internet.
14. El 70% del personal utiliza la intranet por lo menos dos veces al día para realizar sus labores cotidianas.
15. Se encuentra en proceso de elaboración 02 programas propios de la entidad. Los programas son: "Sistema de Asignación de Expedientes" y "Sistema de Papeles de Trabajo".

FORMATO F9-B

9.2 Infraestructura

Nº	Local	Dirección	Año Construcción	Condición	Área Total	Área construida	Número de Trabajadores
1	Sede Central	Av. El sol – Urbanización Andajares	1995	Alquilado	7000 m2	2 000 m2	500
2	Local A	Plaza Principal S/N	2007	Cesión en uso	500 m2	300 m2	100

1. La sede central tiene saneamiento físico legal. El gasto mensual en mantenimiento de la Sede Central es S/. 30 000. El monto mensual del alquiler es de aproximadamente S/.3 000. La Sede Central se utiliza para las labores administrativas de la municipalidad. La última fecha de inspección de Defensa Civil en la Sede Central fue el 20.Sep.09
2. El local "A" no cuenta con saneamiento físico legal, pero se encuentra en trámite desde el 01.May.2009 a cargo de la Gerencia Municipal. El gasto mensual en mantenimiento del Local A es de S/. 10 000. El inmueble es utilizado como local comunal. La última fecha de inspección de Defensa Civil en el Local A es 25.Oct.08.

FORMATO F9-C

9.3 Procesos

Los procesos documentados que tiene la entidad son los siguientes:

Proceso de elaboración del ...	Situación	Fecha RM.	Fecha publicación web	Área encargada de la validación	Área encargada de la actualización
Proceso de elaboración de Manual de Procesos (no TUPA)	590-2006-AL-RUV-MPXY	20.Dic.08	30.Ene.09	Alcaldía	Sub Gerencia de Racionalización
Presupuesto anual	R.A. N° 1358-2008-AL/MUNXY	30.Oct.09	15 Ene.09	Gerencia de Planificación y Presupuesto	Planeamiento y Presupuesto
Plan Anual de Adquisiciones y contrataciones	No se ha elaborado			-	-

**DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDACTICOS**

Gestión de proyectos o programas	No se ha elaborado			-	-
----------------------------------	--------------------	--	--	---	---

1. Se considera que el número total de procesos que tiene la entidad es 28, de los cuales, 17 de ellos cuentan con flujo gramas de los procesos detallados que se han difundido entre el personal.
2. Existe un proceso adicional propio de la entidad que se encuentra documentado y difundido referido a: "Participación de la población en actividades comunales".
3. Otros procesos que se vienen evaluando (aún no documentados) a efecto de mejorarlos son los siguientes: "Elaboración y Evaluación del Plan Estratégico Multianual", "Promoción de la Salud y Control de Riesgos en el uso de los Recursos Hídricos", entre otros.
4. Asimismo, se viene desarrollando la actividad de Control Gerencial de Rendición de Cuentas, desde el 25.Oct.2008.

FORMATO F9-D

9.4 Cultura y clima organizacional

1. A la fecha no se ha evaluado la cultura organizacional. El 30.Jun.09 se realizó la evaluación del clima organizacional por parte de una consultoría externa, cuyos resultados fueron entregados el 28.Ago.09 a través del Informe N° 02/2008/RRHH-MD-XY, se le otorgó la conformidad del servicio con Oficio de Alcaldía N° 120-2008-AL-MDXY de 10.Sep.09 de la Gerencia de Municipal.
2. En la gestión anterior no se ha realizado ninguna evaluación del clima y cultura organizacional.
3. En el Informe N° 02/2008/ RRHH-MD-XY, se indico los resultados de la evaluación del clima organizacional en los siguientes aspectos: autonomía, conflicto y cooperación, relaciones sociales, estructura, remuneración, rendimiento, motivación, estatus, flexibilidad e innovación, centralización de la toma de decisiones y apoyo, lo cual refleja que el personal se encuentra satisfecho con la entidad.

FORMATO F9-E

9.5 Personal

1. La entidad ha realizado una evaluación a nivel de toda la entidad con fecha 15.Abril.09, en que se aprobaron los lineamientos con la Resol. de Alcaldía. N° 102-2008-AL-MDXY de fecha 30 Abr.09, designándose a la Gerencia Municipal como responsable de llevar a cabo tal labor, en la evaluación se destaca la identificación del personal con la entidad.
2. En la gestión del anterior Titular no se efectuaron evaluaciones de personal.
3. Se ha aprobado la Resolución N° 020-2008-AL-MUNIXY de fecha 15.Mayo.09 (por Alcaldía) que establece el procedimiento de evaluación de las sugerencias de los trabajadores. Fue elaborado por la Gerencia Municipal.

FORMATO F10

10. Información Financiera

RATIOS	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4
Deuda a Capital = Deuda total/Patrimonio	<u>No es aplicable para nuestra institución</u>			
Deuda a activo total = Deuda total/activo total	0.75	0.80	0.81	0.84
Circulante = Activo circulante/pasivo circulante	6.10	6.70	7.10	7.80



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
GERENCIA PREVENCIÓN DE LA CORRUPCIÓN

DIRECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS DE TITULARES
INFORMACIÓN PREPARADA CON FINES DIDACTICOS

Prueba Ácida = Activo circulante- Inventarios/Pasivo circulante	4.70	5.10	5.20	5.70
Rotación Activo total = Total Ingresos/Activo total	1.04	1.01	1.02	1.03

1. Los otros ratios se consideran inaplicables dada la naturaleza de las actividades de la entidad.
2. Se sugiere el siguiente ratio: FLUJOS DE GASTO
(Gastos administrativos+Gastos de personal) / Total Ingresos
Se busca obtener los flujos de gasto de la entidad
