16AA13CB-F6B8-4228-8252-0D8C763EA003

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

INFORMACIÓN POR ENTIDAD

Código balance	08088
Periodo del Balance	01/01/2025 - 30/06/2025
Fecha generación	07/07/2025 11:59 PM

I. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Información General de la Entidad

Datos de la entidad

Entidad	2092 - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JEQUETEPEQUE		
Dirección	CALLE SAN JOSÉ N° 340 MZ. M LT. 9, LA LIBERTAD / PACASMAYO / JEQUETEPEQUE		
Nivel de Gobierno	Gobierno Local		
Titular de la entidad	19223666-MANUEL AGUSTIN RUIZ PAREDES	Fecha de inicio en el cargo	01/01/2019
Funcionario Responsable	41613176-HUMBERTO ABEL DE LA CRUZ FLORIAN	Fecha de inicio en el cargo	03/01/2023

Datos del encargado del registro de información

Nombres y Apellidos	46428414-KATHYA NOHELIA ABANTO BAZAN	Fecha de inicio en el cargo	04/11/2024

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?
19222762 - MARIA FRANCISCA LOPEZ VACON	02/01/2023	Si
19222774 - SEGUNDO CORREA ALVARADO	02/01/2023	Si
19223330 - BERNABE ASCARIO ISLA MERINO	01/01/2023	No
19223723 - FELIX MARTIN ARMAS PAREDES	02/01/2023	Si
44931238 - ETHEL MILAGROS GUARNIZ ZAMALLOA	02/01/2023	No

1.2 Información General Presupuestal

A. Recursos para fortalecer la función de fiscalización	Monto S/	15,827.05 - 31,654.10
B. Presupuesto Anual Asignado para la Fiscalización	Monto S/	17,000.00
C. Certificación presupuestal específica otorgada para la fiscalización (*)	Monto S/	3,000.00
Porcentaje de certificación presupuestal específica otorgada (C/B)	Porcentaje	17.65%

Detalle de certificación presupuestal específica (*)

#	Detalle	Monto S/	Fecha	Meta presupuestal
1	CERTIFICACION 01	3,000.00	29/04/2025	26
Total		3,000.00		

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

N° de Acuerdo de Consejo Regional que aprueba el PAF	022-2025
Fecha de Acuerdo de Consejo Regional que aprueba el PAF	26/02/2025

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

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: 1

N° 01	Código de Actividad de Fiscalización: 28450	Descripción de la Actividad de Fiscalización: FIZCALIZACION A LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

PLANIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN (*)

Tipo de Fiscalización		**Por Comisión**	Aprobada por el CR / CM: - N° de Acuerdo :032-2025 - Fecha de Acuerdo :28/03/2025
Regidor(es) Municipal(es) que participa(n) como integrante(s) para la realización de la actividad de fiscalización:		1. MARIA FRANCISCA LOPEZ VACON	
Consejero regional responsable del registro de información en el aplicativo informático:		MARIA FRANCISCA LOPEZ VACON	
Fecha de inicio de la actividad de fiscalización	01/04/2025	Fecha de fin de la actividad de fiscalización	30/06/2025

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	CONTRATACION DEL SERVICIO DE FISCALIZACION A LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO DE LA ACTIVIDAD DE FISCALIZACION	06/06/2025	1,500.00
ORDENES DE SERVICIO APROBADAS	CONTRATACION DEL SERVICIO DE FISCALIZACION A LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO DE LA ACTIVIDAD DE FISCALIZACION	19/06/2025	1,500.00
TOTAL S/			**3,000.00**

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN (*)

A. Logro:

1.- REVISION DEL COSTO DE INCREMENTO DE LA BASE TRIBUTARIA.
- EVALUACION DEL CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA.
- VERIFICACION DE LA UTILIZACION DEL 5% DE LA RECAUDACION DEL IMPUESTO PREDIAL PARA LA ACTUALIZACION DEL CATASTRO.
-ANALISIS DEL ESTADO DE ACTUALIZACION DE LA BASE DE DATOS CATASTRAL.
-REVISION DE LAS RESOLUCIONES DE DETERMINACION DE DEUDAS EMITIDAD, DE LA FISCALIZACION REALIZADAS DE PREDIOS.
-VERIFICACION DE SOLICITUDES DE EXONERACION DEL IMPUESTO PREDIAL.

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

B. Dificultades:

1.-SE HA CONSTATADO QUE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JEQUETEPEQUE NO HA EJECUTADO EN LOS EJERCICIOS 2024 Y 2025 EL 5% DEL TOTAL RECAUDADO POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL PARA LA ACTUALIZACION DEL CATASTRO.
- NO SE HA REALIZADO LA ACTUALIZACION DE LA BASE DE DATTOS CATASTRAL.
- NO MUESTRA EVIDENCIA DE ESTRATEGIAS EFECTIVAS PARA EL INCREMENTO DE LA BASE TRIBUTARIA.
- NO EXISTE UN PLAN OPERATIVO ESPECIFICO ORIENTADO AL FORTALECIMIENTO DE LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA.
- NO SE EVIDENCIA UNA BASE INTEGRADA ENTRE EL CATASTRO FISICO, LEGAL Y TRIBUTARIO.
- LAS RESOLUCIONES DE DETERMINACION HAN SIDO EMITIDAD DE FORMA PARCIAL.
- NO SE HA REGISTRADO NINGUN PROCESO DE ACTUALIZACION DE PLANOS DE VALORES ARANCELARIOS EN LOS AÑOS 2024 Y 2025

C. Conclusiones:

1.- NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION LEGAL DE DESTINAR EL 5% DE LA RECAUDACION DEL IMPUESTO PREDIAL A LA ACTUALIZACION CATASTRAL.
- LA BASE DE DATOS CATASTRAL DEL DISTRITO NO HA SIDO ACTUALIZADA EN LOS EJERCICIOS 2024 Y 2025.
- AUSENCIA DE ACCIONES EFECTIVAS PARA EL INCREMENTO DE LA BASE TRIBUTARIA.
- No se ha implementado la Directiva de la SBN
- Se ha cumplido parcialmente con la fiscalización y emisión de resoluciones de determinación.
- No se ha desarrollado un plan sistemático de fiscalización de predios.
- El tratamiento de predios de adultos mayores carece de protocolo técnico y jurídico.
- Los planos arancelarios del distrito no han sido actualizados.

D. Recomendaciones:

1.- REGULARIZAR DE MANERA INMEDIATA LA ASIGNACION Y EJECUCION DEL 5% DEL IMPUESTO PREDIAL.
- DISEÑAR E IMPLEMETAR UN PLAN INTEGRAL DE ACTUALIZACION DE CATASTRO MUNICIPAL.
- FORMALIZAR LA INSCRIPCION Y REGISTRO DE LOS BIENES ESTATALES EN EL CATASTRO MUNICIPAL.
- CAPACITAR AL PERSONAL TECNICO EN LA APLICACION DE LA DIRECTIVA DE LA SBN.
- FORTALECER LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA, PRIORIZANDO INVERSION EN EL TALENTO HUMANO.
- IMPLEMENTAR UN PLAN DE AMPLIACION DE LA BASE TRIBUTARIA.
- IMPLEMENTAR UN PLAN ANUAL DE FISCALIZACION TRIBUTARIA.
- REVISAR Y DEPURAR LAS RESOLUCIONES DE DETERMINACION EMITIDAS.
- DISEÑAR UN PADRON DE ADULTOS MAYORES Y PERSONAS VULNERABLES.
- COORDINAR CON EL MINISTERIO DE VIVIENDA Y EL MEF.
- ESTABLECER UN PROCEDIMIENTO EXPRESO DE ATENCION A SOLICITUDES DE EXONERACION.
- CAPACITAR AL PERSONAL DE LA OFICINA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA EN NORMATIVA TRIBUTARIA Y PROCECIMIENTOS ADMINISTRATIVOS.

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	17,000.00	100%
(B) Total de certificación presupuestal específica otorgada para la fiscalización	3,000.00	17.65%
(C) Total ejecución del gasto de fiscalización	3,000.00	17.65%

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

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

(A) N° total de actividades de fiscalización registradas en la sección Planificación	1	
(B) N° total de actividades de fiscalización con constancias firmadas en la sección Ejecución del Gasto de Fiscalización	1	
(C) N° total de actividades de fiscalización con constancias firmadas en la sección Resultados de la Fiscalización	1	
(D) Meta de emisión de constancias firmadas	**2**	**100%**
(E) Cumplimiento de emisión de constancias firmadas	**2**	**100%**

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