



**MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCVELICA**  
**SUB GERENCIA SECRETARIA GENERAL Y GESTION**

000058

**ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CONCEJO MUNICIPAL DE**  
**FECHA 27 DE MARZO 2019**

En el Palacio del Gobierno Local de Huancavelica, siendo las 4:00 p.m., del día 27 de marzo del año 2019, presidido por el Ing. Rómulo Cayllahua Paytán Alcalde de la Municipalidad Provincial de Huancavelica, y contando con el quórum reglamentario de los señores Regidores: Edgar Ruiz Villar, Freddy Cencia De la Cruz, Yovana Quispe Paytán, Hugo Saúl Rojas Yauri, Santiago Ataypoma Gavilán, Nicolás Nemecio Encizo Taype, Cancio Inga García, Juan Zanabria Olarte, Simeón Suárez Acero, Rodrigo Roca Raymundo, y la regidora Elsa Carmen Benavente Salazar, se da por aperturada la presente Sesión.

**LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR:**

Se dio lectura al Acta de la Sesión Extraordinaria de fecha 05 de marzo del año 2019, aprobándose sin ninguna observación.

**AGENDA:**

1. Aprobación de la Información para la cuenta General y la Memoria Anual.

**ORDEN DEL DIA:**

1. **Aprobación de la Información para la Cuenta General y la Memoria Anual.**

El señor Alcalde refiere, señores del concejo municipal tenemos como única agenda la aprobación de la Información de la Cuenta General y la Memoria Anual de los Estados Financieros del año 2018, que sustentará la Sub Gerente de Contabilidad y Finanzas, a quien le cede la palabra. La CPC. Jossy Nati Araní Quintanilla, Sub Gerente de Contabilidad y Finanzas expresa, señor Alcalde, señores regidores y funcionarios presentes reciban el saludo cordial de la tarde, mi persona ha asumido la Sub Gerencia de Contabilidad y Finanzas, el 03 de febrero del presente año, en la que asumo la responsabilidad tanto de activos como pasivos, y una vez asumido el cargo se encontró dificultades para el cierre contable de los estados financieros, y en estos meses la Sub Gerencia de Contabilidad tiene que reportar el cierre contable de la comuna para la Cuenta General de la Republica, teniendo el plazo para reportar hasta el 31 de marzo, sin embargo la norma ha modificado donde tenemos un mes más para poder reportar el cierre contable, pero no podemos ser imprudentes de esperar los últimos días para remitir la Cuenta General y la Memoria Anual a la Contaduría General de la Republica, por lo que se ha convocado la presencia de cada uno de ustedes señores regidores, a fin de poder exponer y pueda ser aprobado, ya que es requisito por norma que debe ser aprobado por el Concejo Municipal; por otro lado debo manifestar, que el anterior Sub Gerente no había cerrado el Plan Contable de los meses de octubre, noviembre, y diciembre, es la razón que hemos tenido dificultades para el cierre contable de los estados financieros del año 2018, la otra semana que pasó se envió el cierre contable a la Contaduría General la Republica, donde efectivamente ha sido observado dos cuentas, una cuenta de encargos internos que se tiene saldos de años anteriores con el Gobierno Regional y el saldo ya se debió devolver al Gobierno Regional, y para el tercer trimestre ya había un comunicado en que se tenía que devolver la cuenta, y como no lo han hecho no hemos pasado la validación, pero se conversó con Conectamef y nos manifestaron que no va dar la validación, con el compromiso que el primer trimestre debemos hacer la devolución respectivo, es la razón que sea ha tenido dificultades, sino ya se hubiera realizado el cierre contable con anterioridad; ahora les voy a explicar la base normativa para realizar el procedimiento y las acciones para el cierre

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL HUANCVELICA  
 Victor Condori Ayusque  
 (e) SECRETARIA GENERAL Y GESTION

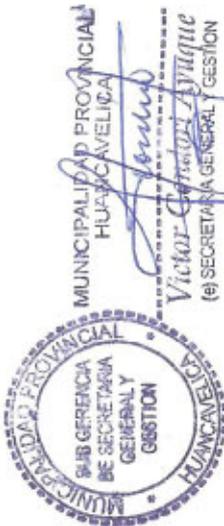


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL HUANCVELICA  
 Rómulo Cayllahua Paytán  
 ALCALDE



contable, teniendo como base legal la Directiva 002-2018-EF y el Decreto legislativo 1438 del Sistema Nacional de Contabilidad, se tiene el estado financiero de la Municipalidad Provincial de Huancavelica 2018, tenemos en efectivo y equivalente de efectivo, el saldo es S/ 13,534,752.85 soles, es el saldo que tenemos en la municipalidad en la actualidad, son de Foncomun, RDR, Impuestos Municipales, y otros; por otro lado, tenemos las cuentas por cobrar que llega a S/. 3,000,000.00 soles, y también tenemos otras cuentas por cobrar la suma de 1,754,882.06 soles, también he podido constatar que la gestión anterior solo había saneado cuentas pequeñas por cobrar, acto seguido tenemos los saldos por rubros como: El total activo corriente, el total pasivo corriente, el total pasivo no corriente, el estado de gestión, y el estado de cambio en el patrimonio neto, que se detalla en el siguiente cuadro:

000059



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 180500

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017  
(EN SOLES)

Fecha : 27/03/2019  
Hora : 12:14:22  
Página : 1 de 1

DEPARTAMENTO: 09 HUANCavelica  
PROVINCIA : 01 HUANCavelica  
ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCavelica (300792)

EF-1

	2018	2017		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 3 13,534,752.85	16,236,704.78	Sobregiros Bancarios	Nota 15 0.00	0.00
Inversiones Financieras	Nota 4 0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17 2,731,025.96	3,549,694.49
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5 3,161,205.24	1,754,882.06	Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18 198,181.29	184,205.18
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6 1,754,882.06	1,838,732.83	Restituciones y Beneficios Sociales	Nota 19 59,888.75	8,888.87
Inventarios (Neto)	Nota 7 267,292.34	351,892.38	Obligaciones Previsionales	Nota 20 0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipo	Nota 8 361,304.52	339,283.35	Operaciones de Crédito	Nota 21 0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9 637,659.30	655,102.42	Parte Cie. Deudas a Largo Plazo	Nota 22 0.00	0.00
			Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23 1,185,819.34	1,692,817.41
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	16,217,694.24	21,199,395.73	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	4,326,819.56	6,824,413.21
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10 0.00	0.00	Deudas a Largo Plazo	Nota 24 0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11 0.00	0.00	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25 0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12 3,988,403.30	3,988,403.30	Beneficios Sociales	Nota 26 1,148,980.94	1,096,084.18
Propiedades de Inversión	Nota 13 0.00	0.00	Obligaciones Previsionales	Nota 27 3,862,799.34	3,423,734.26
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14 272,494,691.28	284,330,132.81	Provisiones	Nota 28 0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15 14,388,882.41	10,927,264.83	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29 0.00	0.00
			Ingresos Diferidos	Nota 30 0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	390,872,147.28	399,475,700.94	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	4,816,780.32	4,718,220.59
<b>TOTAL ACTIVO</b>	407,094,841.48	410,675,106.67	<b>TOTAL PASIVO</b>	9,143,600.88	11,542,633.80
Cuentas de Orden	Nota 35 79,459,885.12	48,813,871.47	<b>PATRIMONIO</b>		
			Nación Nacional	Nota 31 275,192,429.00	174,643,494.48
			Hacienda Nacional Adicional	Nota 32 0.00	0.00
			Resultados No Realizados	Nota 33 2,302,187.33	2,840,187.29
			Resultados Acumulados	Nota 34 19,167,485.18	167,368,888.51
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	302,762,101.51	272,392,569.71
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	390,872,147.28	399,475,106.67
			Cuentas de Orden	Nota 35 72,562,285.12	48,813,871.47

CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL  
DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 180500

Fecha : 27/03/2019  
Hora : 12:42:12  
Página : 1 de 1

**ESTADO DE GESTION**  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 09 HUANCavelica  
PROVINCIA : 01 HUANCavelica  
ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCavelica (300792)

EF-2

	2018	2017
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 1,544,026.41	1,315,387.40
Ingresos No Tributarios	Nota 37 2,028,493.46	1,885,242.61
Aportes por Regulación	Nota 38 0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 39 22,280,445.53	36,065,311.99
Donaciones y Transferencias Resibidas	Nota 40 3,250,000.00	4,282,233.74
Ingresos Financieros	Nota 41 155,483.10	109,263.44
Otros Ingresos	Nota 42 637,725.73	1,016,171.09
<b>TOTAL INGRESOS</b>	40,260,175.32	44,814,311.23
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costo de Ventas	Nota 43 0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44 (10,387,672.83)	(9,759,285.92)
Gastos de Personal	Nota 45 (4,092,730.40)	(4,144,741.18)
Gastos por Pens.Prest. y Asistencia Social	Nota 46 (2,843,793.52)	(2,798,258.22)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47 (406,540.00)	(409,995.00)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48 (1,018,185.25)	(4,045,387.00)
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 49 0.00	(9,453.45)
Extinciones y Provisiones del Bjericio	Nota 50 (663,705.11)	(801,872.77)
Gastos Financieros	Nota 51 0.00	0.00
Otros Gastos	Nota 52 (89,230.18)	(86,180.27)



TOTAL COSTOS Y GASTOS

RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)

(20,376,174.25) (22,036,353.82)

(1,962,000.00) (2,723,467.41)

000070



CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL  
DE ADMINISTRACIÓN TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

El regidor Edgar Ruiz Villar menciona, con el saludo a los presentes, señora contadora, de acuerdo a su ética profesional estaría correcto aprobar este estado financiero con tantos inconvenientes. La CPC. Jossy Nati Araní Quintanilla expresa, no sería correcto aprobar de forma ético, pero es necesario aprobar con el fin de cumplir la normatividad, se compromete sanear todas las cuentas faltantes, y hoy en día lo que estoy haciendo es conciliar cada cuenta, el problema es que hay cuentas anteriores que está jalando y no se puede sanear, no se sabe que saldos son los que tenemos; por otro lado, como se tiene cuentas que faltan sanear desde los años 2011, es muy dificultoso sanear con el personal que se tiene y no se abastece, la solución sería contratar un personal que se dedique exclusivamente sanear todas las cuentas de los estados financieros que faltan. El regidor Fredy Cencia De la Cruz refiere, señor Alcalde y colegas presentes, la contadora está dando la información del periodo contable del año 2018, cuando ella manifiesta de su formato del balance general del 2018, son cuentas generales, aparece cuentas por cobrar y a lado se tiene una nota número 05 es ahí donde detalla todas las cuentas que se tiene, sin embargo mis colegas manifestaban la incomodidad por la premura que se está llevando esta sesión extraordinaria, deberíamos haber tenido en nuestros manos para poder entender en que consiste la nota 05, pero me parece que está claro, los S/. 3,000,000.00 de soles, especifica a que cuentas corresponde, sabemos que la gente tiene deudas con la municipalidad por impuestos, como los impuestos prediales, impuestos vehiculares, arbitrios, entonces señores regidores la contadora no va venir a exponer un balance a detalle, si hacemos la evaluación no creo que terminemos ni en tres días, para la contabilidad no puede haber una información que está en limbo señores regidores, la información que van sustentar los funcionarios ya está corroborado de lo contrario los funcionarios estarían incurriendo en una irregularidad, y el tema de las sanciones son muy fuertes, y si queremos el detalle de la información del estado financiero se encuentran en los actuados del informe. El regidor Edgar Ruiz Villar refiere, señores mi persona se refería a que la contadora no sabía que cuentas por cobrar se tiene en la municipalidad, nosotros sabemos cómo es la rendición de los estados financieros en las entidades públicas. El Gerente Municipal menciona, estos inconvenientes es de pleno conocimiento del Órgano de Control Institucional, existen exhortaciones a la municipalidad a fin de que se siga superando estas dificultades desde el año 2011; por otro lado, en este cierre contable se tiene que deslindar responsabilidades por que no es posibles que haya cuentas por cobrar desde el año 2011, y lo otro estas deficiencias vienen observando la Sociedad Auditores Chávez. La CPC. Jossy Nati Araní Quintanilla menciona, la única solución es subsanar las cuentas por cobrar bajo las recomendaciones del OCI y de la Sociedad de Auditores; ahora respecto a los ingresos recaudados, el ingreso más recaudado es de los impuestos prediales, luego sigue los ingresos por licencias de construcción de predios; por otro lado tenemos los gastos diversos de la gestión anterior, y el gasto más elevado fue en combustible, seguido en adquisición de papeles, y le sigue el mantenimiento de vehículos, ahora en el caso de internet gastamos el monto de S/. 39,439.00 soles, y este servicio es muy lento, siempre tenemos problemas al momento de la trasmisión de datos, sugiere que se

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
HUANCVELICA

Victor Conchoti Ayunque  
(S) SECRETARÍA GENERAL Y GESTIÓN

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
HUANCVELICA

Alcalde  
Francisco Conchoti Paydín

000071

tomen las acciones frente al problema, ahora el servicio de diversos es más elevado S/. 3,600,954.16 soles, hasta superamos el Contrato Administrativo de Servicios (CAS) que solo llega al monto de S/. 2,469,649.76 soles, entonces quiere decir que la gestión anterior ha gastado más contratando personal por la modalidad de SNP., por lo que nosotros como gestión nueva tenemos que tomar acciones frente a estos casos a fin de manejar de manera adecuada el estado financiero de la municipalidad. La regidora Elsa Carmen Benavente Salazar pregunta, respecto a las cuentas por pagar se encuentra considerado sobre los teléfonos móviles. El Gerente Municipal expresa, al respecto no está considerado a razón que no podemos asumir el gasto sin los documentos sustentatorios. El regidor Rodrigo Roca Raymundo menciona, colegas regidores esto es el resultado del mal manejo que ha realizado la gestión anterior, entonces lo que nosotros tenemos que hacer es deslindar responsabilidades y que sean sancionados los funcionarios responsables bajo un proceso disciplinario. El regidor Simeón Suárez Acero menciona, me parece que hay cuentas por cobrar y también tenemos cuentas por pagar, sabemos que sea acumulado de las gestiones anteriores, sin embargo si no tomamos acciones concretas, y con plazos determinados seguiremos con la misma atingencia, del mismo modo seguiremos con lamentaciones y quedará solo en la especulación, sugiero señor Alcalde que se contrate personal a fin de que se pueda subsanar y sanear estas cuentas, y la propuesta técnica tiene que salir del área correspondiente, asimismo sugiere que los funcionarios presentes nos traigan propuestas de solución. El Gerente de Administración y Finanzas menciona, respecto a la Cuenta General señores regidores, si requieren información se dará de forma detallada, y frente a las sugerencias para tomar acciones no puedo si no me autorizan, desde el momento que está aprobado la Cuenta General y la Memoria Anual por ustedes señores regidores, asumiré toda la responsabilidad y tomaré las acciones correspondientes frente al caso, pero sino está aprobado me siento limitado por más que tenga muchas ganas de trabajar. El regidor Hugo Saúl Rojas Yuri expresa, en realidad se ve las irresponsabilidades de los funcionarios anteriores, sugiere que se haga el seguimiento correspondiente quienes son los directos responsables; por otro lado colegas, el Órgano de Control Interno tiene más observaciones frente al área de contabilidad y apliquemos las recomendaciones que sugiere el OCI, y pido que los funcionarios se comprometan a trabajar. El regidor Cancio Inga García menciona, en vista que nos ha expuesto el estado financiero de la municipalidad, y evidenciado las irresponsabilidades de la gestión anterior, y no habiendo quejas al gobierno anterior, estamos entendiendo que la gestión anterior estaba de maravillas, pero en realidad han realizado malos manejos, como el exceso en la adquisición de combustible, nosotros no podemos ser como cómplices, sugiere que se investigue y se sancione. El regidor Freddy Cencia De la Cruz manifiesta, con respecto a la responsabilidad que hemos asumido es desde el momento de la transferencia, pero no hemos encontrado ninguna observación al respecto, es por ello que la gestión anterior tiene una nota aprobatoria en su gestión, pero en realidad percibiendo la exposición de los funcionarios la gestión anterior ha terminado mal, obras mal hechas, gastos excesivos, a proximidades de culminar el año inició obras, entrega de conformidades de obras, contratos superados el año, prácticamente nos han dejado más pasivos que activos, por lo que sugiere también que se investigue y que sean sancionados, entonces lo que tenemos que hacer es aprobar la cuenta general y la memoria anual para que los funcionarios puedan trabajar asumiendo sus responsabilidades. La regidora Elsa Carmen Benavente Salazar expresa, como ya lo han dicho mis colegas regidores, aquí había malos manejos y que se investigue a detalle respecto a los servicios diversos de la gestión anterior y sea remitido al OCI. El señor Alcalde manifiesta, bien señores del concejo, habiendo quedado claro que tenemos

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
HUANCABUELGA

*[Firma]*

Victor Carbott Abaque  
(G) SECRETARÍA GENERAL Y GESTIÓN



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
HUANCABUELGA

*[Firma]*

Alcaldía  
ALCALDE



que aprobar la Cuenta General y la Memoria Anual, pasaremos al acto democrático, aprobándose por unanimidad con las recomendaciones del concejo Municipal.

000072

**ACUERDO:**

1. El Concejo Municipal acuerda por unanimidad con dispensa de lectura y aprobación del acta, aprobar la Información para la Cuenta General y la Memoria Anual, correspondiente al ejercicio fiscal 2018 de la Municipalidad Provincial de Huancavelica, estando conformado por el Estado de Situación Financiera, Estado de Gestión, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, y otras informaciones adicionales, con las recomendaciones sugeridas por el Concejo Municipal.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
HUANCVELICA  
  
Ing. Alfonso Castellón Payán  
ALCALDE

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
HUANCVELICA  
SUB GERENCIA  
DE SECRETARIA  
GENERAL Y  
GESTION  
  
Victor Condori Ayague  
(a) SECRETARIA GENERAL Y GESTION

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Arq. Edgar Ruiz Villar  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Freddy Centa De la Cruz  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Lic. Yovani Quispe Paytan  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Ing. Hugo San Román Yauri  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Sr. Santiago Astaypoma Cavilán  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Nicolás Nemejio Encizo Taype  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Lic. Cancio Inga Garcia  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Lic. Juan Zambrana Olarte  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Lic. Simeón Spáñez Acero  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Sr. Rosendo Ros Raymundo  
REGIDOR

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL  
DE HUANCVELICA  
  
Lic. Elsa Carmen Benavente Sotoca  
REGIDOR