

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2023-4541-00001
Entidad auditada:	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ICA - EMAPICA
Periodo	2023 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
004-2016- OCI/4541	Informe de Auditoría de Cumplimiento	1	1. Que, la Gerencia de Administración y Finanzas elabore una Directiva Interna o lineamientos que regulen la verificación, registro, custodia, renovación y ejecución de las cartas fianzas, conforme a lo establecido en la normativa de contrataciones del Estado vigente, con el fin de dar cumplimiento obligatorio a las disposiciones de la Ley de Contrataciones del Estado	Implementada
008-2022- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Se realicen el Inventario Físico Valorizado de los bienes de Activo Fijo Al Gerente General de la EPS EMAPICA S.A., Disponer a la Gerencia de Administración y Finanzas, supervise y controle la gestión administrativa financiera y económica de los bienes muebles e inmuebles de la empresa, así como se planifique los inventarios de bienes patrimoniales, entre otros y construcciones u obras en curso; y realizar oportunamente las liquidaciones técnicas y financieras de las obras culminadas y en uso, provenientes de ejercicios anteriores, con la finalidad de mostrar razonablemente los saldos contables al cierre de cada ejercicio económico Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias	En Proceso
008-2022- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Se efectúen las acciones de conciliación de la cuenta contable y análisis de los mismos Al Señor Gerente General de la EPS EMAPICA S.A.: Disponer a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, que la Oficina de Contabilidad en coordinación con la Oficina de Logística y Control patrimonial, efectúen las acciones de conciliación de los saldos de las cuentas por pagar comerciales, para realizar los ajustes y/o regularizaciones que sean necesarios, según el caso, con el objetivo de mostrar razonablemente el saldo de este rubro contable en sus Estados Financieros al cierre de cada ejercicio económico Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias	Pendiente
008-2022- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	3	Realizar las Conciliaciones Bancarias de las cuentas operativas Al Señor Gerente General de la EPS EMAPICA S.A.: Disponer a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, que la Oficina de Contabilidad en coordinación con la Oficina de Recursos Financieros, efectúen los	En Proceso



Nro de informe	Tipo de informe	Nro	Recomendación	Estado
008-2022- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>respectivos análisis de las cuentas corrientes indicadas, mostradas en el Estado de Situación Financiera al cierre del año 2020; efectuando los ajustes y/o regularizaciones que sean necesarios, según el caso. Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias</p> <p>Efectuar los ajustes y regularizaciones de las Cuentas por Cobrar Diversas-Terceros disponer a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, que la Oficina de Contabilidad en coordinación con la Oficina de Tesorería, se efectúen las acciones respecto de las cuentas por cobrar diversas de años anteriores, realizando los ajustes y/o regularizaciones que sean necesarios, según el caso. Esto, con el objetivo de mostrar razonablemente el saldo de este rubro contable en sus Estados Financieros al cierre de cada ejercicio económico Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias</p>	En Proceso
012-2017- SOA/0326	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Al Gerente General, de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ica S.A, disponga a la Gerencia de Administración y Fianzas para que en coordinación con la Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial se efectuó la programación y ejecución de los gastos corriente, de capital y de servicio de la deuda se efectuó de acuerdo al Presupuesto Institucional Modificado, del periodo correspondiente.</p>	No Implementada
012-2017- SOA/0326	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Al Gerente General, de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ica S.A, disponga a la Gerencia de Operaciones y con la participación de la Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial se ejecute las Obras Publicas Sanitarias de acuerdo a la Programación de Inversión de las Obras civiles.</p>	No Implementada
027-2002- SOA/0256	Informe Especial	1	<p>Iniciar Acción</p>	Por registrar
119-2021- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Efectuando la conciliación de la información entre la oficina de Contabilidad y Gerencia comercial Al Señor Gerente General de la EPS EMAPICA S.A Disponer a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, que la Oficina de Contabilidad en coordinación con la Gerencia Comercial (Oficina de Cobranzas), efectúen las acciones de conciliación de los saldos de las cuentas por cobrar, para realizar los ajustes y/o regularizaciones que sean necesarios, según el caso. Esto, con el objetivo de mostrar razonablemente el saldo de este rubro contable en sus Estados Financieros al cierre de cada ejercicio económico Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias</p>	Pendiente
119-2021- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Se realicen las conciliaciones bancarias y análisis de los mismos Al Señor Gerente General de la EPS EMAPICA S.A.: Disponer a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, que la Oficina de Contabilidad en coordinación con la Oficina de Recursos Financieros, efectúen los respectivas conciliaciones bancarias y análisis de las cuentas corrientes indicadas, mostradas en el Estado de Situación Financiera al cierre del año 2019; evidenciando la razonabilidad del rubro en mención Según acta de discusión se</p>	Pendiente



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
119-2021- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	3	comprometen a implementar las deficiencias Realizar los asientos de ajustes por la diferencia de la depreciación acumulada Al Señor Gerente General de la EPS EMAPICA S.A.: Disponer a la Gerencia de Administración y Finanzas, que los responsables de las Oficinas de Contabilidad y Oficina de Logística y Control Patrimonial, realicen la conciliación y análisis de la determinación de la depreciación de los bienes de activo fijo, realizando los ajustes y regularizaciones del caso, debidamente autorizadas y aprobadas; con el objeto de mostrar razonablemente el saldo de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera al cierre de cada ejercicio económico. Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias	Pendiente
119-2021- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Efectuar la ubicación de los bienes faltantes y medidas correctivas Al Señor Gerente General de la EPS EMAPICA S.A.: Disponer a la Gerencia de Administración y Finanzas, para en coordinación con la Oficina de Logística y Control Patrimonial, Oficina de Contabilidad y Gerencia de Asesoría Jurídica; se tome las acciones y/o medidas correctivas del caso, conducentes a sincerar y/o sanear las cuentas contables descritas en el cuadro anterior, previa investigaciones y determinación de responsabilidades por los faltantes de bienes mencionados Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias	Pendiente
121-2021- SOA/0566	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Ejecutar el presupuesto para el cumplimiento de metas y objetivos con respecto al PIM El Gerente General, disponga a través del Gerente de Administración para que la Oficina de Planeamiento y Modernización Empresarial coordine con OTASS la realización de las transferencias para las partidas y ejecute lo recursos públicos asignados y/o captados y se han aplicados en la ejecución de Gastos de Capital (Proyectos de Inversión) que son destinados a satisfacer las necesidades básicas y prioritarias de la población Según acta de discusión se comprometen a implementar las deficiencias	Pendiente

