

**OFICIO N° 005-2018-EPSEMAPICASA/OCI**



Ica, 16 de febrero de 2018

Señor

**Ing. Víctor Gutiérrez Chauca**

Responsable de la Elaboración y Actualización del Portal Institucional de la EPS EMAPICA S.A.

Resolución Gerencial n.° 088-2015-GG-EPS EMAPICA S.A. de 19 de julio de 2015

EPS EMAPICA S.A.

Ica/Ica/Ica

**ASUNTO**

: Publicación en el Portal de Transparencia de las Recomendaciones Pendientes, En Proceso e Implementadas contenidas en los Informes de Auditoría.

**REF.**

: Sub numeral 7.2, numeral 7, de la Directiva n.° 006-2016-CG, aprobada con R.C. n.° 120-2016-CG, publicada el 3 de mayo de 2016

Por medio del presente, con relación a la normativa de la referencia, que regula la publicación en el Portal de Transparencia Estándar de la entidad de las "Recomendaciones de los Informes de Auditoría orientadas a mejorar la gestión de la entidad"

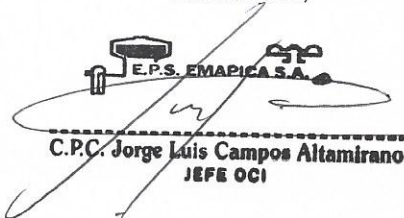
Al respecto, con el propósito de dar cumplimiento a dicha disposición se alcanza los formatos de las recomendaciones Pendientes, En Proceso e Implementadas contenidas en los informes de auditoría, en veintiocho (28) folios, debidamente visados como resultado del aplicativo informático implementado por la Contraloría, correspondiente al periodo 1 de julio al 28 de diciembre de 2017.

En tal sentido, en calidad de responsable del Portal de Transparencia de la EPS EMAPICA S.A. y en cumplimiento a lo dispuesto por la normativa citada, sírvase realizar la publicación en el Portal de Transparencia debiendo ser publicado en un plazo máximo de tres días hábiles a partir del día siguiente de recibido.

Cabe precisar, que el incumplimiento de la publicación del reporte en el plazo establecido da lugar al inicio de las acciones por parte de la entidad para la determinación de responsabilidad conforme a los procedimientos establecidos en el marco de la normativa aplicable.

Es propicia la oportunidad para expresarle los sentimientos de mi especial consideración y estima.

Atentamente,



**C.P.C. Jorge Luis Campos Altamirano**  
**JEFE OCI**

C.c.  
Gerencia General  
Archivo

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"  
"AÑO DEL DIÁLOGO Y LA RECONCILIACION"

**Anexo N° 02: FORMATO PARA PUBLICACION DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTION DE LA ENTIDAD**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ESTADO DE IMPLEMENTACION DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORIA ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTION</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                     |
| Directiva N° 006-2016-CG/GPROD "Implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría y publicación de sus estados en el Portal de Transparencia de la entidad", y Decreto Supremo N° 070-2013-PCM que modifica el Reglamento de la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública, aprobado por Decreto Supremo N° 072-2003-PCM |                                                                                     |
| <b>Entidad:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ICA – EPS.EMAPICA S.A.</b> |
| <b>Periodo de seguimiento:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>01 de julio al 29 de diciembre de 2017</b>                                       |

| N° DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                       | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | N° DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>003-2001-3-0324</b><br><b>AUDITORIA FINANCIERA- PRESUPUESTARIA: INFORME LARGO DE AUDITORIA</b> | <b>Examen Especial</b>       | 2                   | De conformidad con la Resolución de Contraloría N° 078-99-CG del 14 de julio de 1999, disponga las acciones necesarias para la implantación de las recomendaciones y la adopción de medidas correctivas del presente informe y de las recomendaciones emitidas en nuestro Memorandum de Control Interno. Para tal efecto deberá designar por escrito a los funcionarios responsables de cada Unidad Orgánica comprendida en las observaciones, la responsabilidad de implantar las recomendaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | IMPLEMENTADA               |
|                                                                                                   |                              | 3                   | Que, establezca, mantenga, revise y actualice la estructura de control interno, en función a la naturaleza de las actividades de cada Oficina y Unidad, considerando en todo momento el costo-beneficio de los controles y procedimientos a implantarse.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | EN PROCESO                 |
|                                                                                                   |                              | 7                   | Que, la Junta Universal tome el acuerdo de excluir como accionista de EMAPICA a la Municipalidad Distrital de Santiago, por no haber cumplido con el pago de su aporte a la sociedad, dado que pese el tiempo transcurrido no ha hecho entrega física de los bienes aportados, tanto que el acta de entrega que aparece en la escritura ha devenido en mera declaración y no real; sobre este extremo optativamente se puede decidir: a) Reducir el capital de la sociedad, y se redistribuya las acciones dadas a título gratuito entre los demás accionistas, o; b) Que, los otros accionistas en forma proporcional a las acciones que tengan, suscriban y paguen las acciones por el importe de los aportes que correspondía al distrito de Santiago, a fin que EMAPICA siga contando con el mismo capital social. (Observación 4). | IMPLEMENTADA               |



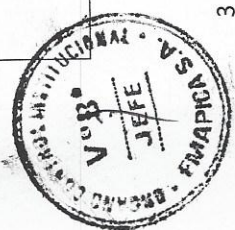


| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                    | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                |                              | 10                  | Implementen una nueva política laboral para EMAPICA S.A., que logre eficiencia, economía y efectividad; debido que la actual ha originado una gama de ineficiencias y mayores costos por los frecuentes reclamos laborales ante las autoridades judiciales por parte de los trabajadores salientes. Los hechos más salientes que tienen que corregir en su política laboral son las siguientes: a) La renovación constante de funcionarios. b) La renovación constante de personal contratado. c) Las encargaturas que se otorgan mediante la modalidad de Contrato por Prestación de Servicios. d) Personal profesional o técnicos calificados que se desempeñan en Áreas distintas a su especialidad, entre otros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EN PROCESO                 |
|                                                                                |                              | 13                  | Que, la Junta universal acuerde la regularización de los bienes inmuebles aportados a la sociedad tanto por el Concejo Provincial de Ica y sus Distritos de Parcona y Los Aquijes, como los aportados por el Concejo Provincial de Palpa, que al constituirse EMAPICA S.A. o al incorporarse a esta los accionistas aportaron aparte de bienes muebles; bienes inmuebles. Es importante remarcar que estos bienes por haber sido aportados al capital de EMAPICA son de dominio de ésta, consecuentemente la Junta Universal debe disponer: a) Que, se inscriba en los Registros Públicos de la Propiedad inmueble de Ica, todos los inmuebles aportados a nombre de EMAPICA, para que así aparezca anotado en dicho Registro. b) Que, se proceda a formular la Declaración Jurada de Auto avalúo del Impuesto al Patrimonio Predial, teniéndose como titular a EMAPICA S.A. c) Para el cumplimiento de estos cometidos la Junta Universal deberá dar amplias facultades al Directorio de EMAPICA o en todo caso al Gerente. | PENDIENTE                  |
| INFORME LARGO<br>REFORMULADO AL 31 DE<br>DICIEMBRE DEL 2001<br>024-2002-3-0256 | Auditoría<br>Financiera      | 3                   | Para la junta general de accionistas disponga que el directorio de EMAPICA S.A. cumpla con los trámites legales correspondientes para que proceda a emitir las acciones representativas del capital social a favor de sus accionistas, previa inscripción de las propiedades a nombre de EMAPICA S.A., como consecuencia del aporte patrimonial en la creación de la empresa y sustento legal de las acciones comunes, en cumplimiento de los artículos 76 y 84 de la ley general de sociedades n 26887 y de la ley n 26338 y artículos 32 y 33 del decreto supremo n 009-95-pres, reglamento de la ley general de saneamiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | PENDIENTE                  |
|                                                                                |                              | 8                   | Para la gerencia general y la gerencia de administración y demás gerencias de línea. Recomendamos que la gerencia general, disponga que la gerencia de operaciones, con intervención de la gerencia de administración y la oficina de contabilidad, procedan a efectuar el análisis de las obras ejecutadas a través de créditos indirectos de la UTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | EN PROCESO                 |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                         | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL REFORMULADO DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL AL 31 DICIEMBRE 2001<br>025-2002-3-0256 | Auditoría Financiera         | 2                   | FONAVI por s/. 24 678,451, de la ciudad de Ica y alrededores, determinando adecuadamente que obras ameritan su incorporación al patrimonio de la empresa.<br><br>Para el directorio y la gerencia general: Recomendamos que el directorio disponga que la gerencia general en aplicación de la resolución n 078-98-cg del 14 de julio de 1998, adopte las acciones necesarias para la implantación de las recomendaciones emitidas en nuestro memorando de control interno que se acompaña en la sección v- anexos del presente informe de auditoría; para tal efecto deberá designar por escrito a los funcionarios responsables de cada unidad orgánica de EMAPICA S.A., comprendido en las observaciones, la responsabilidad de implementar las recomendaciones emergentes del precitado memorando de control interno incluido en el presente informe de auditoría. | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                     |                              | 3                   | Para la gerencia general y gerencia de administración y demás gerencias de línea: Recomendamos que la gerencia general en coordinación con la gerencia de administración y finanzas, cumpla con cautelar el adecuado cumplimiento de la implementación de las recomendaciones derivadas del presente informe de auditoría, dispuestas por el directorio, y que se cumplan oportunamente; así como, se informe a la contraloría general de la república sobre la implementación efectuada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | EN PROCESO                 |
| EXAMEN ESPECIAL AL AREA DE FACTURACION Y COBRANZA, AREA DE MICROMEDICION<br>001-2003-2-04541                        | Examen Especial              | 1                   | Que el Gerente General en coordinación con la Gerencia Comercial, Gerencia Técnica y la Oficina de Asesoría Jurídica, deben disponer la instalación de un macromedidor de agua a los clientes industriales; para obtener un cálculo real por el pago del servicio de alcantarillado que se les brinda; asimismo cursarle Carta Notarial de Amonestación a los Sres. ICATOM S.A. aplicándole el Art. 101º del Reglamento de Prestación de Servicios de la Empresa, por impedir a los empleados el libre acceso a la caja del macromedidor en el caso de incumplimiento de esta medida, suspenderle el servicio de alcantarillado; sin necesidad de previo aviso ni intervención de la autoridad competente, previo cobro de la suspensión y reposición del servicio Art. 23º inciso c) de la Ley General de Servicios de Saneamiento, Ley N° 26338                      | IMPLEMENTADA               |
|                                                                                                                     |                              | 3                   | Que el Gerente General debe disponer a la Gerencia Comercial y a la Sub-Gerencia de Cobranzas acciones para cobrar la deuda por el servicio que se le brinda a los diferentes locales de la Municipalidad Provincial de Ica; teniendo en cuenta las facilidades de pago y los diferentes acuerdos que puedan darse para evitar seguir incrementando la deuda; asimismo cursarle Carta Notarial al Concejo Provincial de Ica, por todos los adeudos del servicio de agua potable y alcantarillado (Estado de Cuenta Corriente), aplicarle el Art. 23º inciso c) de la Ley General de Servicios de Saneamiento - Ley N°26338; suspender el servicio al usuario, sin necesidad de previo                                                                                                                                                                                  | IMPLEMENTADA               |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                   | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                               |                              | 5                   | Gestionar ante la Junta General de Accionistas la formalización de la entrega de los Terrenos, Edificios y Construcciones cedidos como aportes a favor de la EPS EMAPICA S.A., con la finalidad de disponer su inscripción en los Registros Públicos de Ica y la suscripción y pago de las acciones, que sustente la propiedad de los accionistas; así como los terrenos se ajusten mensualmente acorde a lo establecido en la Resolución 2 y 3 del Consejo Normativo de contabilidad. (Conclusión N° 5 y 6)                                                                                                                            | PENDIENTE                  |
| INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA OPERATIVA DE CONFORMIDAD A LAS NORMAS DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL NAGU 4.40<br>018-2003-3-0134 | Auditoría Financiera         | 5                   | Gestionar ante la Junta General de Accionistas la formalización de la entrega de los Terrenos, Edificios y Construcciones cedidos como aportes a favor de la EPS EMAPICA S.A., con la finalidad de disponer su inscripción en los Registros Públicos de Ica y la suscripción y pago de las acciones, que sustente la propiedad de los accionistas; así como los terrenos se ajusten mensualmente acorde a lo establecido en la Resolución 2 y 3 del Consejo Normativo de contabilidad. (Conclusión N°5 y 6)                                                                                                                             | PENDIENTE                  |
| EXAMEN "EVALUACION AL SOFTWARE DE LA EMPRESA"<br>002-2004-2-4541                                                              | Examen Especial              | 3                   | Que el gerente general, en coordinación con la oficina de centro de cómputo y la gerencia comercial, deben implementar un programa de reducción de morosidad y recuperación de deudas morosas. Si no se cuenta con los recursos humanos y equipos propios, la empresa debería tercerizar las acciones de cobranza y recuperación de esta deudas; financiándolas con los mismos ingresos recuperados y las cargas de corte y reconexión. Para garantizar la efectividad de este programa deberá implantar también un software que permita controlar en forma efectiva estas deudas; tanto para su recuperación, como para su liquidación | IMPLEMENTADA               |
|                                                                                                                               |                              | 5                   | Que el gerente general, en coordinación con la oficina de centro de cómputo y la gerencia de administración, implemente un nuevo sistema de planillas, que cubra los procesos de la gestión de recursos humanos; puesto que este es un sistema dinámico que debe adoptarse a los continuos cambios en la legislación laboral; es fundamental que este sistema esté plenamente, cubierto con un servicio de soporte técnico y mantenimiento; sea mediante los programas fuentes o mediante un servicio de terceros                                                                                                                       | IMPLEMENTADA               |



| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                               | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                           |                              | 6                   | Que el gerente general, en coordinación con la oficina de centro de cómputo y la gerencia de administración (oficina de contabilidad), implemente un sistema de contabilidad moderno, que permita el registro manual automático de las operaciones contables de la empresa y que además cuente con todos los reportes de los estados financieros requeridos por la dirección de la empresa y los organismos reguladores. Este sistema por lo menos debe reportar en forma automática los balances comparativos con sus respectivos anexos y notas complementarias; estado de pérdidas y ganancias; estados de cambio patrimonial; estado de flujo en efectivo; también deberán reportar en forma automática los estados financieros con los formatos de las entidades: Contaduría Pública de la Nación, SUNASS, etc. | IMPLEMENTADA               |
|                                                                                                                           |                              | 7                   | Que la gerencia general, deberá considerar la necesidad de implementar un nuevo software integrado, que mejore los procesos del negocio de la empresa en el mediano plazo. Este nuevo software deberá permitir planificar y controlar en forma efectiva todos los recursos de la empresa; así como deberá contar con todas las facilidades para apoyar tanto la gestión operativa como la gestión estratégica de la empresa; el software deberá ser de preferencia basado en los principios de los SISTEMAS ERP (ENTERPRISE RESOURCE PLANNING).                                                                                                                                                                                                                                                                      | IMPLEMENTADA               |
| EXAMEN ESPECIAL AL AREA DE CARTERA MOROSA<br>001-2005-2-04541                                                             | Examen Especial              | 1                   | La Gerencia Comercial - Sub Gerencia de Cobranzas, deben preparar un programa agresivo de cobranzas a la facturación mensual a aquellos usuarios que no cancelan sus recibos de agua potable y alcantarillado en el mes; a fin de rebajar el alto índice de morosidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | IMPLEMENTADA               |
| EXAMEN ESPECIAL. A LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS DE MENOR CUANTIA, PERIODO 2004<br>003-2005-2-04541 | Examen Especial              | 3                   | La gerencia general disponga que las adquisiciones de menor cuantía, periodo 2004 en lo referente a las facturas y comprobantes de caja/bancos-egresos, deben ser cancelados; a fin de adecuarse a la ley n°27287 ley de títulos y valores (facturas) y la ley de comprobantes de pago (ley n°25632).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                           |                              | 4                   | La gerencia general disponga a la gerencia de administración - oficina de logística, las acciones destinadas a que se realicen reportes mensuales de los gastos de combustible para los vehículos; a fin de conocer su uso y control y se restrinja los gastos de combustible que se dispone en bidones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | IMPLEMENTADA               |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                                     | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | ESTADO DE LA RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| EXAMEN ESPECIAL AL AREA DE CATASTRO COMERCIAL DE LA EMPRESA, PERIODO 2004<br><br>004-2005-2-04541                                                               | Examen Especial              | 2                   | Que la gerencia general disponga a la gerencia comercial - sub gerencia de cobranzas, actualicen los datos del padrón de usuarios; a fin de establecer una adecuada identificación de los usuarios para su localización física y manipuleo de sus respectivos procesos; asignándole recursos humanos con conocimiento (capacitación) y la recuperación de s/.761.40.                                                                                                            | IMPLEMENTADA |
|                                                                                                                                                                 |                              | 3                   | Que la gerencia general disponga a la gerencia comercial - sub gerencia de cobranzas, implemente con equipos informáticos de última generación; a fin de facilitar el manejo del ingreso y actualización de la ficha catastral, con recursos humanos con conocimiento en el sistema de catastro comercial.                                                                                                                                                                      | IMPLEMENTADA |
|                                                                                                                                                                 |                              | 4                   | Que la gerencia general disponga a la gerencia comercial - sub gerencia de estrategia comercial, la revisión en forma total de los expedientes por servicios colaterales (instalación de servicios) periodo 2004 a la fecha; a fin de recuperar la cantidad de s/.3,236.92. Y otros por este mismo concepto.                                                                                                                                                                    | EN PROCESO   |
|                                                                                                                                                                 |                              | 5                   | Que el Gerente General, solicite a la Municipalidad conciliar los préstamos que la EPS. EMAPICA S.A. los ha otorgado, así como los adeudos por el servicio prestado por agua potable y alcantarillado, así como también los adeudos de tributos por parte de la Empresa al Municipio, para recíprocamente cancelarse sus obligaciones y por el saldo aprobarse un cronograma de pago; teniéndose informado al Directorio, respecto del avance que se tenga con la Municipalidad | IMPLEMENTADA |
| AUDITORIA FINANCIERA- PRESUPUESTARIA: INFORME LARGO realizado por la sociedad de auditoría Chávez escobar y asociados, periodo 2003-2004<br><br>011-2005-3-0324 | Auditoría Financiera         | 7                   | Que, la Gerencia General, disponga que el Gerente Administrativo ordene al Contador que las informaciones que se efectúa en las Declaraciones Juradas de Impuesto a la Renta Mensuales y Anuales, concuerde con los saldos de los libros contables, en especial del crédito al impuesto a la renta de tercera categoría.                                                                                                                                                        | EN PROCESO   |



| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                          | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| EXAMEN ESPECIAL A LA EPS<br>EMAPICA, PERIODO ENERO<br>2002 A JUNIO 2003<br><br>249-2005-1-C820-CG/ZC | Auditoría<br>Financiera      | 8                   | Se recomienda que la Gerencia General elabore un informe para sustentar al Directorio, la viabilidad de la reestructuración de la organización de EPS. EMAPICA S.A. a fin de hacerle ineficiente, reducir costos innecesarios y hacer de la empresa una empresa rentable                                                                                                                                               | IMPLEMENTADA               |
|                                                                                                      |                              | 10                  | Se recomienda que la Gerencia General, contrate a un especialista en saneamiento legal de predios -con experiencia verificada- para que regularice la documentación de los terrenos y de las edificaciones de propiedad de EPS. EMAPICA S.A., que fueron aportados por las Municipalidades accionistas y los registre en el Registro de Propiedad de Inmueble de los Registros Públicos de Ica                         | PENDIENTE                  |
|                                                                                                      |                              | 11                  | Se recomienda que la Gerencia General solicite al Gobierno Regional de Ica, la documentación que sustente el proceso constructivo de la obra Laguna de Estabilización Primarias y Secundarias de Palpa, así como de la Liquidación Final de la Obra; y solicite un informe a la Gerencia Técnica, respecto si la documentación técnica es completa y Financiera se encuentra completa.                                 | EN PROCESO                 |
|                                                                                                      |                              | 12                  | Se recomienda a la Gerencia General, apruebe la contratación del personal técnico de apoyo para la Gerencia Técnica para la preparación de la Liquidación Financiera de las Obras, considerando que la normativa establecida para la ejecución de obras por administración directa establece el plazo de 30 días de la fecha de la suscripción del Acta de Recepción de la Obra, para la entrega de Liquidación Final  | EN PROCESO                 |
|                                                                                                      |                              | 4                   | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga y cautele que las unidades orgánicas de la EPS. EMAPICA S.A. Implementen las recomendaciones de control interno que se encuentran pendientes.                                                                                                                                                                                                                   | EN PROCESO                 |
|                                                                                                      |                              | 5                   | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga el diseño y ejecución de un programa eficaz de cobranza, incluyendo el procedimiento coactivo a los deudores morosos con antigüedad mayor a doce meses así como para la detección y aplicación de sanciones y denuncias penales correspondientes contra usuarios morosos que irregularmente se proveen de agua mediante conexiones o reconexiones clandestinas. | EN PROCESO                 |
|                                                                                                      |                              | 9                   | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga se efectúe una Revisión de las facturaciones de los usuarios cuyos medidores se encuentren inoperativos, fundamentalmente de los principales contribuyentes, para determinar el monto dejado de facturar en función al consumo                                                                                                                                  | EN PROCESO                 |





| N° DEL INFORME DE AUDITORIA | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | N° DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                             |                              |                     | promedio de los últimos seis meses, de tal forma que permita regularizar la cobranza de los volúmenes de agua no facturadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |
|                             |                              | 11                  | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga y cautele, el desarrollo y ejecución de un "plan de operación y mantenimiento de las redes de distribución", tendiente a eliminar la corrosión e incrustaciones, cambio de accesorios de fierro fundido en mal estado tales como: válvulas, cruces, tees, hidrantes, vástagos, entre otros. Asimismo, la formulación de un plano de replanteo de la distribución en las presiones de la red que permitan alcanzar los estándares mínimos en la presión de la distribución del agua.                                                                                                                | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 13                  | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga la revisión legal del convenio que se hubiese celebrado con los propietarios de los terrenos en donde se encuentran las lagunas de oxidación de angostura limón para establecer la conveniencia de los términos y condiciones que se hubiesen pactado, referidas en particular al destino y precio de venta de las aguas tratadas.                                                                                                                                                                                                                                                                 | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 14                  | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga la ejecución de un "programa integral de control de calidad" que permita reducir los niveles de concentración de hierro y manganeso así como equilibrar los niveles de cloro en las redes de acuerdo con estándares recomendados por la SUNASS. Dicho programa deberá incluir la definición de puntos de control de calidad (nivel de cloro y purgas) a la salida de los pozos, reservorios y en la red permitiendo contar con indicadores representativos sobre la calidad de agua producida y entregada a los usuarios así como parámetros estadísticos para una dosificación efectiva de cloro. | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 15                  | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga los trámites correspondientes a fin de recuperar por la vía administrativa la suma de s/. 8 513,48, correspondiente a los gastos incurridos por la inutilización de los celulares que con servicio activo y contrato vigente, fueron remitidos al almacén, y fueron reemplazados por equipos nextell. De no ser factible coordinar con la oficina de asesoría jurídica para la ejecución de las acciones legales pertinentes.                                                                                                                                                                      | PENDIENTE                  |
|                             |                              | 18                  | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.<br>Disponga el inicio de las acciones administrativas y/o legales correspondientes, para el recupero de los viáticos otorgados a ex directores, que aún no han rendido cuenta de los viáticos recibidos, de conformidad a la directiva aprobada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | IMPLEMENTADA               |
|                             |                              | 19                  | Al gerente general de la EPS. EMAPICA S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | PENDIENTE                  |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                              | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 003-2006-3-0100                                                                                                          |                              | 2                   | Encargar a la Gerencia General la regularización del monto del Capital Social según registro contable y escritura pública; en coordinación con las oficinas de Contabilidad y Asesoría Legal                                                                                                                                                                                                | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                          |                              | 3                   | Encargar a la Gerencia General, la contratación de un Especialista para regularizar la situación tributaria de la Entidad y obtener la devolución de los importes pagados en exceso a la SUNAT                                                                                                                                                                                              | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                          |                              | 5                   | Encargar a la Gerencia General y Gerencia Comercial, proceder a la identificación total de los titulares que aún se encuentran en proceso de reconocimiento                                                                                                                                                                                                                                 | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                          |                              | 6                   | Encargar a la Gerencia General y Gerencia de Administración la compra y legalización notarial del Registro Matricula de Acciones                                                                                                                                                                                                                                                            | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                          |                              | 7                   | Se recomienda que el Titular de la Entidad, haga un seguimiento de la implementación de las recomendaciones expuestas en el Memorandum de Control Interno.                                                                                                                                                                                                                                  | PENDEINTE                  |
| "EXAMEN ESPECIAL AL PROCESO DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS EN FORMA INTEGRAL; PERIODO 2006<br>003-2007-2-4541    | Examen Especial              | 2                   | Disponer que el Gerente General en coordinación con el Asesor Legal, gestionen la formalización de transferencia - Aporte de Capital, mediante la suscripción de la Minuta por la Municipalidad Provincial de Ica y la EPS EMAPICA S.A.; con el cual se obtenga la titularidad del predio ubicado en la calle Castrovirreyna N°487 - Ica.                                                   | EN PROCESO                 |
| EXAMEN ESPECIAL "EVALUACION A LA PRESTACION DEL SERVICIO QUE SE OTORGA A LOS USUARIOS, PERIODO 2007"<br>001-2008-2-04541 | Examen Especial              | 2                   | Disponer que el Gerente General coordine con el Gerente Técnico y el Jefe de Control de Calidad, la necesidad de contar con un especialista para realizar una evaluación a la calidad del agua de los pozos de la EPS EMAPICA S.A.; que comprenda aspectos técnicos y los métodos para la reducción de concentración en los parámetros que han sobrepasado los Límites Máximos Permisibles. | EN PROCESO                 |
| EXAMEN ESPECIAL: EVALUACION A LA EJECUCION DE LOS PROYECTOS DE INVERSION, PERIODO 2007                                   | Examen Especial              | 2                   | Disponer que el Gerente General coordine con el Gerente Técnico, para realizar las acciones necesarias que permitan obtener la liquidación técnica-financiera de las obras ejecutadas por Convenio con el Programa "A Trabajar Urbano".                                                                                                                                                     | EN PROCESO                 |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                                 | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                             |                              | 6                   | Que en cada oportunidad que se requiera de una exoneración a procesos de selección; el Gerente General debe designar al funcionario o área responsable de cumplir con las formalidades de los procedimientos no sujetos a procesos de selección, establecido en la Ley de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.                                                                                                                                                                                                   | PENDIENTE                  |
| EXAMEN ESPECIAL:<br>PROCESOS DE SELECCION<br>PARA LA ADQUISICION DE<br>BIENES, SERVICIOS Y<br>OBRAS EN FORMA<br>INTEGRAL, 2007-2008"<br><br>002-2009-2-4541 | Examen<br>Especial           | 2                   | Que el Gerente Administrativo, evalúe y coordine con el Jefe de Logística, consignar en el Plan Anual de Adquisiciones de la EPS EMAPICA S.A., el proceso de selección correspondiente para la adquisición anual de combustible; de tal manera que se ejecute y fomente la más amplia y objetiva e imparcial concurrencia, pluralidad y participación de postores potenciales.                                                                                                                                         | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                                                             |                              | 3                   | Que los bienes, servicios y obras que se van a adquirir o contratar, cuenten con el requerimiento formulado por el área usuaria; y que el derecho al pago se genere luego de haberse dado la conformidad por parte del funcionario responsable del área usuaria, quién deberá verificar el cumplimiento de las condiciones contractuales; en concordancia con la Ley y el Reglamento de Contrataciones del Estado.                                                                                                     | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                             |                              | 4                   | Que el Gerente General, en coordinación con el Gerente Administrativo y el Asesor Legal de la EPS EMAPICA S.A., realicen las acciones necesarias ante el Directorio y la Municipalidad Provincial de Ica, para que se cumpla con el objeto del contrato, en lo que respecta al Saneamiento Patrimonial de Inmuebles y Bienes de la EPS EMAPICA S.A.; teniendo en cuenta el tiempo transcurrido y habiéndose cancelado S/33,982.22 n.s, por la suscripción de tres (03) contratos que suman un total de S/59,120.00 n.s | EN PROCESO                 |
| AUDITORIA FINANCIERA-<br>PRESUPUESTAL:<br>EVALUACIÓN A LAS OBRAS<br>EJECUTADAS POR<br>RECURSOS PROPIOS,<br>CONVENIOS Y DONACIONES<br><br>003-2009-3-0459    | Auditoría<br>Financiera      | 2                   | Que el Gerente Técnico y el sub Gerente de Estudios y Obras verifiquen la evaluación del expediente técnico de las obra - Construcción de un reservorio elevado en el Local Central de la EPS. EMAPICA S.A.- y de las obras a realizar por contrata.                                                                                                                                                                                                                                                                   | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                             |                              | 3                   | Que el Gerente Técnico, el Sub Gerente de Estudios y Obras e el Supervisor de la obra -Construcción de un Reservorio Elevado en el Local Central de las EPS. EMAPICA S.A.-, verifiquen que el cuaderno de obra se utilice de acuerdo a la normativa correspondiente; durante la ejecución de la obra                                                                                                                                                                                                                   | EN PROCESO                 |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|---------------|----------------------------|
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|---------------|----------------------------|

|  |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |
|--|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|  |  | 4 | Que la Gerencia Técnica en coordinación con la Oficina de Asesoría Legal, regularice la parte contractual en lo que respecta a la permanencia en obra del Ing. Residente de la obra Construcción de un Reservoirio Elevado en el Local Central de la EPS. EMAPICA S.A.                                                                                                                                                             | EN PROCESO |
|  |  | 5 | Que el Gerente Técnico en coordinación con el Sub Gerente de Estudios y Obras; soliciten al contratista el cargo legalizado de los documentos por el cual hace entrega a la EPS. EMAPICA S.A., los reportes del laboratorio respecto al diseño de mezcla y ensayo de rotura de probeta de concreto; correspondiente a la ejecución de la obra Construcción de un Reservoirio Elevado en el Local Central o de la EPS. EMAPICA S.A. | PENDIENTE  |
|  |  | 6 | Que la Gerencia Técnica y Sub Gerente de Estudios y Obras, realicen las acciones necesarias para la designación del Ing. Supervisor de las obras a ejecutar, de tal manera que participe desde el inicio de la ejecución de la obra.                                                                                                                                                                                               | EN PROCESO |
|  |  | 7 | Que el Gerente Técnico y el Sub Gerente de Estudios y Obras y el supervisor, realicen el seguimiento para requerir al contratista el cuaderno de obra en original, de las obra Construcción de un Reservoirio Elevados en el Local Central de la EPS. EMAPICA S.A.                                                                                                                                                                 | EN PROCESO |
|  |  | 8 | Que el Gerente Técnico y el Sub Gerente de Estudios y Obras, realicen las acciones necesarias, para evitar la demora en la aprobación del reemplazo de un Ingeniero Residente.                                                                                                                                                                                                                                                     | EN PROCESO |





| N° DEL INFORME DE AUDITORIA | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | N° DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                             |                              | 9                   | Que el Gerente Técnico y el Sub Gerente de Estudios y Obras, deben realizar el seguimiento, para verificar el cumplimiento del ing. Supervisor de la Obra Construcción de un Reservorio Elevado en el local Central de la EPS. EMAPICA S.A. en presentar los informes mensuales; en donde se indique el avance de la obra, las limitaciones, los hechos ocurridos, las recomendaciones para superarlas y otros; en concordancia con el contrato suscrito. | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 10                  | Que el Gerente Técnico y Sub Gerente de estudios y obras, deben requerir al contratista una copia legalizada de los cargos del trámites para el pago de valorizaciones, multas, reintegros y otros relacionados a la obra Construcción de un Reservorio Elevado en el Local Central de la EPS EMAPICA S.A.; los cuales fueron presentados a la EPS. EMAPICA S.A.                                                                                          | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 11                  | Que la Sub Gerencia de Estudios y obras en coordinación con el Supervisor de la obra Construcción de un Reservorio Elevado en el Local Central de la EPS. EMAPICA S.A., realicen las deducciones en la aprobación de multas por la demora del pago de valorizaciones; en donde no se ha tenido en cuenta la fecha de presentación en concordancia con el contrato suscrito entre la EPS. EMAPICA S.A. y el Contratista - Consorcio S y O COVANOR.         | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 13                  | Que el Gerente Técnico y Sub Gerente de Estudios y Obras, deben mantener en la EPS EMAPICA S.A., un archivo con toda la documentación relacionada a la obra Construcción de un Reservorio en el local Central de la EPS. EMAPICA S.A. y por consiguiente de las obras que se ejecute posteriormente.                                                                                                                                                      | EN PROCESO                 |



| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                            | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| EXAMEN ESPECIAL AL AREA DE LOGISTICA, PERIODO 2009<br>001-2010-2-04541 | Examen Especial              | 8                   | Que la Gerencia General disponga a la Gerencia Técnica que lleve por cada una de las obras que se han ejecutado, como de las que se encuentran en ejecución el archivo correspondiente con toda la documentación sustentatoria de la ejecución de la obra, a fin que permita verificar la valorización del avance de obra, el adecuado proceso constructivo, los informes de supervisión, las pruebas de laboratorio y de calidad de los materiales, planos de replanteo, metrados de la ejecución, cuaderno de obra, Resolución de designación del Residente de Obra y del Supervisor, Expediente Técnico, Resolución de aprobación del Expediente Técnico, etc. | EN PROCESO                 |
|                                                                        |                              | 10                  | OTROS ASPECTOS DE IMPORTANCIA 7.2.3 Que el Directorio, adopte el acuerdo de no ejercer funciones ejecutivas en EPS. EMAPICA S.A., en donde se desempeñan como Directores -como las desempeñadas que usurpando las funciones del Gerente General ha removido a Gerentes de Área, como a Jefes de las distintas Oficinas-, a fin de que no transgreda lo normado en el Estatuto social, así como lo dispuesto en el MOF en el numeral 2.1.2. Directorio -Función General.                                                                                                                                                                                           | PENDIENTE                  |
|                                                                        |                              | 2                   | Que el Gerente General, Gerente de Administración y el Jefe de Logística, realicen las acciones necesarias y efectivas para el cumplimiento del procedimiento de los Procesos de Selección correspondientes; en concordancia con la Ley de Contrataciones del Estado, el Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado y el Plan Anual de adquisiciones y Contrataciones de la EPS EMAPICA S.A.                                                                                                                                                                                                                                                               | PENDIENTE                  |
|                                                                        |                              | 3                   | Que el Gerente General, coordine con el Jefe de Planificación y Presupuesto, para que realice una evaluación y afectación presupuestal a la documentación sustentatoria presentada en la rendición de los anticipos otorgados, por la suma de S/. 234,467.12 n.s.; en concordancia con el Anexo N° 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PENDIENTE                  |
|                                                                        |                              | 4                   | Que el Gerente Administrativo ordene y verifique, que el Jefe de Recursos Financieros controle los egresos de los recursos financieros y que verifique la información requerida para disponer su procesamiento (conformidad del área usuaria); en concordancia con la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | EN PROCESO                 |
|                                                                        |                              | 5                   | Que a la brevedad, el Gerente General en coordinación con el Gerente Administrativo y el Asesor Legal de la empresa, realicen las acciones administrativas y/o legales de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EN PROCESO                 |





| N° DEL INFORME DE AUDITORIA | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | N° DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                             |                              |                     | meritúe efectuar un Examen Especial a efectos de determinar las responsabilidades de los ex y actuales funcionarios por haber omitido gestionar el acto resolutivo que declara procedente o improcedente la ampliación de plazo solicitado, situación que ha generado un riesgo potencial de perjuicio económico para la entidad por S/. 531 224, al haber planteado el contratista en la Liquidación de Obra pagos de mayores gastos generales y resarcimiento por daños y perjuicios, entre otros por la ampliación de 345 días de plazo                                                                                                                                                                                     |                            |
|                             |                              | 6                   | Al designar a los funcionarios de la EPS EMAPICA S.A., tome en consideración que el perfil del profesional cumplan con los requisitos mínimos para cubrir el puesto que señala el Manual de Organización y Funciones - MOF; a fin de que el puesto sea cubierto por profesionales competentes que tengan educación superior, capacitación adicional y experiencia comprobada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | PENDIENTE                  |
|                             |                              | 7                   | El hecho de no efectuar el descuento del préstamo otorgado a la empresa CIESA Contratistas Generales SAC por S/. 66 725, correspondiente al adelanto de la valorización N° 03 otorgado por la EPS EMAPICA S.A. el 31.DIC.2009; y de efectuar el extorno de esta cuenta por cobrar a la cuenta de Otras Cuentas por Pagar el 31.DIC.2010 sin justificación alguna, disponer: a) Aplicar las sanciones a los funcionarios competentes que omitieron efectuar el descuento del préstamo otorgado. b) Disponer que el Gerente de Administración y Finanzas, instruya al Jefe de la Oficina de Contabilidad General, Costos y Control Patrimonial para que efectúe la regularización del extorno indebido efectuado el 31.dic.2010. | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 8                   | Efectué las gestiones ante el Gobierno Regional y la Municipalidad Provincial de Ica, para impulsar la ejecución del proyecto de inversión para el "Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales de la Planta Cachiche - Ciudad de Ica, SNIP N° 142852"; a fin de reducir la contaminación del medio ambiente que originan las plantas de tratamiento de aguas residuales de Cachiche.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 11                  | Efectúe las gestiones ante la Oficina de Planificación, Presupuesto y Desarrollo Empresarial, para que considere los recursos financieros necesarios para el saneamiento de los inmuebles donde funcionan las oficinas de la Sede Central y las infraestructuras sanitarias que se encuentran en la Municipalidad Provincial de Palpa y en las Municipalidades Distritales de Parcona y Los Aquijes; a fin de poder demostrar                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | PENDIENTE                  |



| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                               | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>EXAMEN ESPECIAL:<br/>REHABILITACIÓN DE REDES<br/>DE AGUA Y<br/>ALCANTARILLADO DE<br/>MANZANILLA Y BOTIJERÍA-<br/>ICA</b><br><br><b>076-2011-1-L555</b> |                              |                     | su propiedad, y ser considerado dentro del patrimonio de la institución y por ende en el margen de bienes inmuebles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |
|                                                                                                                                                           |                              | 12                  | Proceda a ubicar y/o solicitar copia de los certificados de acciones emitidos en años anteriores a las Municipalidades Provinciales de Ica y Palpa y las Municipalidades Distritales de Parcona y Los Aquiles que son accionistas de la EPS EMAPICA S.A. para regularizar la transcripción en el Libro de Acciones de la Empresa; a fin de demostrar el porcentaje de participación de las Municipalidades accionistas.                                                                                                                                             | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                           |                              |                     | Al Gerente General de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ica Sociedad Anónima - EPS EMAPICA S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |
|                                                                                                                                                           |                              | 3                   | Disponer que en el marco de las normas legales vigentes, se formulen y aprueben normas internas orientadas a fortalecer los mecanismos de control, garantizando que los pagos que realiza EMAPICA S.A., en contratos de ejecución de obras, cuenten con los sustentos y vistos de los responsables de obra. Control que considera cualquier estado de la obra, incluyendo la intervención económica a cargo de la entidad y en estricta aplicación de la normativa aplicable, con la finalidad de conducir y culminar convenientemente la ejecución de los trabajos | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                                                           |                              | 4                   | Al Gerente General de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ica Sociedad Anónima - EPS EMAPICA S.A. disponer las acciones necesarias a fin de emitir a la brevedad directivas internas y procedimientos para la tramitación, criterios de evaluación y aprobación de ampliaciones de plazo, que oriente y defina los niveles de responsabilidad de los funcionarios y servidores intervinientes en estos procesos, con la finalidad de uniformizar el accionar de la gerencia técnica, en el marco de la normativa nacional aplicable.           | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                                                           |                              | 5                   | Al gerente general de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ica Sociedad Anónima - EPS EMAPICA S.A. disponer las acciones administrativas que permitan el resarcimiento de la multa que se dejó de aplicar al contratista ascendente a s/. 425 216.06, por incumplimiento de sus obligaciones contractuales, y de ser necesario, por los gastos generales que se pudieran reconocer en el futuro, respecto a las ampliaciones de plazo n.ºs 02 y 03. De no ser procedente, disponer el inicio de las acciones legales respectivas para repetir   | EN PROCESO                 |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                             |                              |                     | contra los funcionarios y servidores responsables, encargados de administrar el contrato de la obra, el monto del perjuicio económico ocasionado a la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |
|                             |                              | 6                   | <p>Al gerente general de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ica Sociedad Anónima - EPS EMAPICA S.A En cuanto a diversos trabajos ejecutados, realizar:</p> <p>respecto a la "rotura y reposición de veredas"; agotar las acciones que correspondan para lograr, de ser oportuno, que el contratista subsane los trabajos ejecutados al margen de su obligación contractual; de no ser así, a través de la liquidación recuperar y/o resarcir al estado del monto pagado en exceso ascendente a s/. 125 989,32, y de ser el caso, iniciar las acciones legales respectivas para repetir contra los funcionarios y servidores responsables, encargados de administrar el contrato de la obra, el monto del mayor pago efectuado al contratista. Respecto a la partida "retiro de tubería CSN existente" y "demolición de buzones existentes"; disponer que se lleve a cabo la evaluación técnica del estado en que se encuentra las tuberías de CSN no retiradas y los buzones no demolidos, en la red antigua de alcantarillado, a fin de determinar su retiro o uso. En caso de decidir el retiro de las tuberías y la demolición de los buzones, se deberá adoptar las acciones NECESARIAS PARA, SER OPORTUNO, EXIGIR AL CONTRATISTA SU EJECUCIÓN; DE OPTAR POR MANTENER LA RED ANTIGUA, SE DEBERÁ DESCONTAR AL CONTRATISTA LOS PAGOS ASCENDENTES A S/. 71 300,65, REALIZADOS por este concepto, y de ser necesario, iniciar las acciones legales respectivas para repetir contra los funcionarios y servidores responsables, encargados de administrar el contrato de la obra, el monto irregular efectuado al contratista.</p> <p>Respecto al cumplimiento de la norma os.070; disponer la ejecución de un diseño de caída especial en los buzones tal como lo indica la norma os 070 anexo 2 "dispositivo de caída dentro del buzón" del reglamento nacional de edificaciones, a fin de evitar la rotura de la canaleta y el posterior socavamiento del solado del buzón.</p> | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 7                   | Disponer que las instancias correspondientes adopten las acciones que permitan cautelar los intereses de EMAPICA S.A. en el proceso arbitral que ha iniciado el contratista, al requerir el pago de S/. 318 912,00 por concepto de daños y perjuicios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | EN PROCESO                 |



| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                             | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                         |                              |                     | ocasionados por no aplicar la entidad correctamente las cláusulas del contrato y la normativa respectiva. Una vez concluido al gerente general de la empresa municipal de agua potable y alcantarillado de Ica S.A. - EPS.EMAPICA S.A. este proceso y con base a lo resuelto se considere que cualquier decisión en contra de EMAPICA S.A., efectuar el deslinde de responsabilidades de los funcionarios que permitieron demoras, contraviniendo las normas vigentes que facultaron a la contratista formular sus reclamos. De encontrarse funcionarios y/o servidores responsables, disponer las acciones legales que permitan el resarcimiento del pago ascendentes a S/.318912,00 por daños y perjuicios al contratista por demoras en el inicio de la obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |
|                                                                                         |                              | 9                   | Al gerente general de la empresa municipal de agua potable y alcantarillado de Ica sociedad anónima - EPS EMAPICA S.A. disponer la preparación, aprobación y difusión, en el más breve plazo, de directivas, manuales u otros instrumentos de gestión donde se definan los niveles de responsabilidad del seguimiento y control de las consideraciones establecidas en los contratos de ejecución de proyectos, de tal forma que permitan garantizar el estricto cumplimiento de las cláusulas contractuales y normas aplicables, incidiendo en las obligaciones del contratista de acuerdo a su propuesta, plazos, sustento de adelantos requeridos, amortizaciones de éstos, pagos por valorizaciones, presentación de garantías, ampliaciones de plazo, personal técnico propuesto e implementación de planes y programas ofrecidos; en salvaguarda de los intereses de la entidad; así como fortalezca las áreas encargadas de la administración de los contratos de obra, que incluya la capacitación de personal en materias afines a las labores que desarrolla. | EN PROCESO                 |
| EXAMEN ESPECIAL A LOS PROCESOS PARA LA EJECUCION DE OBRAS, PERIODO 2010 001-2013-2-4541 | Examen Especial              | 2                   | Al Presidente del Directorio de la EPS.EMAPICA S.A., en concordancia con sus atribuciones:<br>Disponga que se comunique a los miembros del directorio, de los resultados del presente informe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PENDIENTE                  |
|                                                                                         |                              | 3                   | Al Gerente General disponer mayor control de la plana de profesionales de la EPS.EMAPICA S.A., en la conformación de los integrantes del Comité Especial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | PENDIENTE                  |
|                                                                                         |                              | 4                   | Al Gerente General disponer las acciones necesarias y/o monitoreo correspondiente, a los integrantes del Comité Especial, en el cumplimiento de lo señalado en la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento, referente a los Procesos de Selección correspondientes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PENDIENTE                  |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                                               | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| EXAMEN ESPECIAL:<br>OTORGAMIENTO DE<br>RECURSOS PUBLICOS, BAJO<br>LA MODALIDAD DE<br>ANTIPOPOS OTORGAMIENTO<br>DE RECURSOS PUBLICOS,<br>BAJO LA MODALIDAD DE<br>ANTIPOPOS | Examen<br>Especial           | 4                   | Al Presidente del Directorio de la EPS EMAPICA S.A., para que en ejercicio de sus atribuciones: Disponga que se implementen mecanismos de control para efectos de autorizar las entregas por rendir (anticipos) y su rendición conforme la normativa legal aplicable; siendo necesario revisar y/o actualizar la Directiva n.º 001-2001-EPS.EMAPICA S.A. CONTROL DE ADELANTOS POR LIQUIDAR; aprobada mediante Resolución de Directorio n.º 011-2001-PD-EPS.EMAPICA S.A. de 3 de setiembre del 2001.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PENDIENTE                  |
| INFORME LARGO DEL<br>EXAMEN ESPECIAL A LA<br>INFORMACION<br>PRESUPUESTARIA<br>CORRESPONDIENTE AL<br>EJERCICIO 2011<br>014-2014-3-0120                                     | Auditoría<br>Financiera      | 1                   | Al Presidente del Directorio<br>Poner en conocimiento del Directorio el presente Informe a efectos que se adopten los acuerdos correspondientes y disponga la implementación de las recomendaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                           |                              | 2                   | Disponer al Jefe de la Oficina de Planificación y Presupuesto, el monitoreo y control e informe oportunamente a la Alta Dirección de la Empresa las ejecuciones de las partidas Presupuestarias de gastos y los saldos presupuestales a determinadas fechas, a efectos que se adopten los correctivos oportunos a las desviaciones detectadas y los gastos se enmarquen dentro de lo programado, teniendo en cuenta que esta Oficina es responsable de la coordinación, recopilación y remisión de la información Presupuestaria en forma precisa y oportuna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PENDIENTE                  |
| INFORME LARGO DEL<br>EXAMEN ESPECIAL A LA<br>INFORMACION<br>PRESUPUESTARIA<br>CORRESPONDIENTE AL<br>EJERCICIO 2012<br>017-2014-3-0120                                     | Auditoría<br>Financiera      | 1                   | Al Presidente del Directorio<br>1. Poner en conocimiento del Directorio el presente Informe a efectos que se adopten los acuerdos correspondientes y disponga la implementación de las recomendaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                           |                              | 2                   | Al Gerente General:<br>2. Adoptar las acciones al más alto nivel tendientes al saneamiento de la falta de representatividad legal que viene afectando la gestión administrativa y normal operatividad de la empresa EMAPICA SA y efectuar el seguimiento permanente a través del área legal teniendo en cuenta que el proceso judicial está pendiente de resolver como es el caso de la Medida Cautelar otorgada en el expediente N° 642-2007, donde la Empresa EMAPICA ha solicitado se declare la caducidad y/o inejecutabilidad de la medida cautelar, la misma que de resultar procedente conllevaría a que se levante la inscripción del Directorio presidido por Julio Chávez Cárdenas, y de esta manera pueda inscribirse un nuevo Directorio; para la normal toma de decisiones relacionadas a la administración de la Empresa, y se resuelva en definitiva | PENDIENTE                  |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                        | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                     | las controversias generadas por los miembros del Directorio y Funcionarios que formaron parte de los procesos judiciales en que la empresa se ha visto inmersa y que ha afectado y viene afectando en lo económico administrativo y social como es el caso que en el periodo 2012, la transferencia de recursos financieros del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento por la aprobación del Crédito Suplementario hasta por S/. 2 500 000. no se llegó a concretar a favor de EPS EMAPICA SA por falta de representatividad legal y no poder aperturar cuenta corriente interbancaria, dejando de percibir recursos financieros por un importe de S/. 1 538 529 para el mantenimiento de infraestructura sanitaria, Cabe resaltar que la Ley General de Sociedades - Ley N° 26887, así como los estatutos de la entidad establecen los alcances de la representación así como la responsabilidad que deberá analizarse una vez concluido los procesos judiciales en los que la empresa se ha visto inmersa. |                            |
| <b>INFORME LARGO</b><br><b>ADMINISTRATIVO DE</b><br><b>AUDITORIA DE ACUERDO</b><br><b>CON LAS NORMAS DE</b><br><b>AUDITORIA</b><br><b>GUBERNAMENTAL - NAGU</b><br><b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b><br><b>Y 2012</b><br><br><b>018-2014-3-0120</b> | Auditoría<br>Financiera      | 1                   | AL PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE LA EPS EMAPICA S.A: Poner en conocimiento del Directorio el presente Informe, a efectos que se adopten los acuerdos correspondientes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                    |                              | 3                   | AL GERENTE GENERAL DE LA EPS EMAPICA S.A; que en atribución a sus facultades disponga: Que se efectúen las coordinaciones al más alto nivel con los representantes de las Municipalidades accionistas orientados al saneamiento físico legal de los bienes registrados en la cuenta de "Terrenos" y "Edificaciones" y se concluya con la formalización de la propiedad con la inscripción en los registros públicos a nombre de la empresa previa asignación de los recursos financieros necesarios, considerando una inspección física general de estos bienes patrimoniales así como su valuación a través de peritos y/o personal especializado en la materia, para una adecuada valorización y conciliación con los registros contables.                                                                                                                                                                                                                                                                             | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                    |                              | 4                   | AL GERENTE GENERAL DE LA EPS EMAPICA S.A. Que en atribución de sus facultades disponga: Considerando toda esta problemática legal que proviene desde el año 2007, de falta de representatividad legal del Directorio y de la Gerencia General en la EPS EMAPICA SA y atendiendo a que existe a la fecha 01 proceso judicial pendiente de resolver como es el caso de la Medida Cautelar otorgada y donde la Empresa EMAPICA S.A ha solicitado se declare la caducidad y/o inejecutabilidad de dicha medida cautelar, la misma que de resultar procedente conllevaría a que se levante la inscripción del Directorio presidido por Julio Chávez Cárdenas, y de esta manera pueda inscribirse un nuevo Directorio; sólo nos limitamos a recomendar el seguimiento e impulso legal permanente a fin de concluir con el saneamiento y se                                                                                                                                                                                     | PENDIENTE                  |





| N° DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | N° DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                            |                              |                     | realizadas en el periodo 2012, sin contar con el debido sustento documentario (Informe técnico) y autorización del nivel competente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |
|                                                                                            |                              | 9                   | Que el Gerente de Administración y Finanzas efectúe permanentemente supervisión y monitoreo de la información financiera de la EPS EMAPICA SA verificando que cuenten con los análisis contables, sin perjuicio que disponga al Jefe de Contabilidad, proceda en el presente ejercicio a efectuar y/o complementar los análisis de los saldos contables que han sido materia de observación en los ejercicios 2011 y 2012 y contar con saldos consistentes que respalden los estados financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PENDIENTE                  |
|                                                                                            |                              | 10                  | Dar cumplimiento a la normatividad presupuestal y normas de austeridad en el gasto en cada periodo y que se enmarquen dentro de lo programado asimismo la contratación de personal se debe realizar a través del área de personal siguiendo los procedimientos de contratación y control establecidos. De otro lado el Jefe de la Oficina de Planificación y Presupuesto, debe efectuar el monitoreo y control de las ejecuciones de las partidas Presupuestarias de gastos y los saldos presupuestales a determinadas fechas, informando oportunamente a la Alta Dirección de la Empresa a efectos que se adopten los correctivos oportunos a las desviaciones detectadas.                                                                                                             | PENDIENTE                  |
|                                                                                            |                              | 11                  | Que la Gerencia de Administración y Finanzas implemente mecanismos de control y seguridad de los archivos de Comprobantes de Pago y su documentación sustentatoria, en ambientes e instalaciones que reúnan las condiciones de seguridad y resguardo de los mismos, bajo responsabilidad de personal autorizado. Sin perjuicio de lo comentado la Administración debe efectuar los pagos mediante el giro nominal directamente a las personas, entidades y acreedores que corresponda absteniéndose el personal de la empresa de efectuar canjes o cobranzas por cuenta de terceros que represente un alto riesgo de control, asimismo se deben agotar las acciones de ubicación y/o obtención de copias a través de terceros de la documentación faltante de los periodos 2011 y 2012. | PENDIENTE                  |
| INFORME LARGO SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL DE LA INFORMACION PRESUPUESTARIA<br>029-2014-3-0120 | Auditoría Financiera         | 1                   | Al Presidente del Directorio 1. Poner en conocimiento del Directorio el presente Informe a efectos que se adopten los acuerdos correspondientes y disponga la implementación de las recomendaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PENDIENTE                  |
|                                                                                            |                              | 3                   | Al Gerente General: 3. Adoptar los correctivos y disponga al Jefe de la Oficina de Planificación y Presupuesto y áreas administrativas involucradas, efectuar las coordinaciones administrativas internas a efectos que efectúen una adecuada programación y acciones de supervisión y control de los compromisos y ejecuciones presupuestales de las partidas de Gastos y Proyectos de Inversión, monitoreando el comportamiento de los mismos a fin de verificar que se enmarquen dentro de lo                                                                                                                                                                                                                                                                                        | PENDIENTE                  |

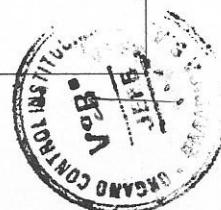


| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                    | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>AUDITORIA FINANCIERA-<br/>PRESUPUESTAL- INFORME<br/>LARGO ADMINISTRATIVO DE<br/>AUDITORIA</b><br><br><b>030-2014-3-0120</b> |                              |                     | programado, en caso de variaciones y fluctuaciones importantes informar a la Gerencia General para los correctivos necesarios a las desviaciones detectadas, igualmente que en lo sucesivo se de cumplimiento al Programa de Inversiones establecidos por la Empresa de acuerdo con los fines y objetivos previstos ejerciendo una mayor supervisión y monitoreo en su cumplimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |
|                                                                                                                                |                              |                     | AL PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE LA EPS EMAPICA S.A. : Poner en conocimiento del Directorio el presente Informe, a efectos que se adopten los acuerdos correspondientes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                | Auditoría<br>Financiera      | 1                   | Al Gerente General de la EPS EMAPICA S.A. : Que se adopten las medidas más convenientes en cautela de los intereses de EPS EMAPICA SA y efectúen las coordinaciones con los Funcionarios del Ministerio de Economía y Finanzas que tiene a su cargo la administración de la deuda con la ex UTE FONAVI, a efectos de conciliar y establecer la real Deuda Indirecta - (Contribuciones Reembolsables), solicitándose toda la documentación pertinente a la deuda indirecta conciliándose y determinándose las reales obligaciones de EMAPICA SA que correspondan, considerando también el acogimiento a la Ley N° 28870 "Ley para optimizar la Gestión de las EPS", Asimismo se debe considerar la vigencia de la Ley N° 29740 "Ley complementaria del Artículo 1ª de la Ley N° 28870" publicada el 09.JUL.2011, dicha Ley establece que las Deudas Directas deben fraccionarse en un plazo máximo de 25 años y las Deudas Indirectas por Contribuciones Reembolsables, pueden capitalizarse con la emisión de acciones a favor de quienes designe la ley. | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                                |                              | 4                   | Que se adopten los correctivos y coordine al más alto nivel orientados al saneamiento físico legal de los bienes registrados en la cuenta de "Terrenos" y "Edificaciones" y previa asignación de los recursos financieros necesarios, disponga al jefe de Asesoría Legal, Gerente de Administración y finanzas y jefaturas involucradas procedan al análisis y saneamiento físico legal de las edificaciones considerando la toma de un inventario físico general de estos bienes patrimoniales así como su valuación a través de peritos y/o personal especializado en la materia, los que serán conciliados con registros contables.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | EN PROCESO                 |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                             |                              | 5                   | Prestar la atención urgente y prioritaria así como las acciones necesarias orientadas al saneamiento y lograr regularizar la inscripción en los registros públicos de la representatividad legal del Directorio y Gerencia General. A efectos de administrar los fondos y recursos financieros de la empresa que se encuentran restringidos e inmovilizados en diversas cuentas corrientes bancarias desde ejercicios anteriores por un monto de S/. 2 955 032.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 6                   | Que la Alta Dirección de la empresa ponga en agenda ante la Junta General de Accionistas la atención urgente así como se adopten las acciones necesarias orientadas al saneamiento patrimonial de la empresa que viene, incurriendo en pérdidas significativas por lo que se encuentra pendiente el incremento por aportación y/o capitalización de saldos anteriores para cubrir las pérdidas acumuladas, correspondiendo a los Accionistas y Alta Dirección de la EPS EMAPICA SA adoptar las decisiones en el más breve plazo teniendo en cuenta el estado situacional de la empresa que se encuentra en situación irregular por pérdidas desde varios ejercicios anteriores sin revertir esta situación.                                                                                                                                                                                                                       | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 7                   | Que teniendo en cuenta que existe a la fecha 01 proceso judicial pendiente de resolver donde la Empresa EMAPICA S.A. ha solicitado se declare la caducidad y/o inejecutabilidad de dicha medida cautelar, y de esta manera pueda inscribirse un nuevo Directorio; así como la representatividad legal de la Gerencia General nos limitamos a recomendar el seguimiento e impulso legal permanente a fin de concluir con el saneamiento y se resuelva en definitiva las controversias generadas por los miembros del Directorio y Funcionarios que formaron parte de los procesos judiciales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | EN PROCESO                 |
|                             |                              | 8                   | Que el Gerente de Administración coordine con la Gerencia Técnica, y el Jefe de la División de Contabilidad, para adopten las acciones orientadas al saneamiento y la liquidación técnica y financiera, de las obras culminadas y que se encuentran en operación provenientes del ejercicio y ejercicios anteriores, para lo cual se deberá elaborar un cronograma de actividades y fechas para el saneamiento y/o liquidación correspondiente, dándosele prioridad a las obras ejecutadas con mayores años de antigüedad, además de prestarles el apoyo logístico y económico. De otro lado, con motivo del cierre de cada ejercicio fiscal se deberá designar oportunamente una Comisión Especial, encargado de verificar físicamente el estado situacional de las obras, participando como integrante un personal de la Gerencia Técnica. Esta Comisión deberá elaborar un Plan y Cronograma de actividades para la toma de un | EN PROCESO                 |



| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                                                | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA     | Nº DE RECOMENDACION | RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ESTADO DE LA RECOMENDACION |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO "PROCESO DE ADQUISICION DE UNA ELECTROBOMBA DE SOLIDOS PARA LA CAMARA DE BOMBEO DE LA LOCALIDAD DE PARCONA"</b><br><br><b>001-2015-2-4541</b> | <b>AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO</b> |                     | inventario físico integral de Bienes, las que deben ser conciliadas con registros contables, efectuando los ajustes y regularizaciones que corresponda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |
|                                                                                                                                                                            |                                  | 9                   | Disponga a la Gerente de Administración y Finanzas y Jefe de Contabilidad; efectúen coordinaciones administrativas internas a efectos que se proceda a regularizar la depreciación de las inversiones y proyectos culminados, que se encuentran en operación y registrados en la subcuenta "Construcciones en Curso", conforme a la normatividad y principios contables, en que se ha determinado la omisión del cálculo y reconocimiento de depreciación al 31.DIC.2013.                                                                                                                                                        | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                                                                            |                                  | 10                  | Que el Gerente de Administración y Finanzas y Jefe de la Oficina de Contabilidad tenga mayor diligencia y cuidado en el registro y contabilización de las operaciones de la Entidad, máxime si corresponden a ajustes de montos significativos, Provisiones y otros obligaciones conciliando saldos y supervisando que estos cuenten con el debido sustento documentario, asimismo el registro y presentación de cuentas de los estados financieros deben estar enmarcadas de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y demás normativa contable, a efectos de no distorsionar la información financiera. | EN PROCESO                 |
|                                                                                                                                                                            |                                  | 1                   | Que el Gerente General de la EPS.EMAPICA S.A. en coordinación con los funcionarios competentes, adopten las acciones necesarias para que los contratos que suscribe, se realicen dentro del plazo y en las condiciones que establece la normativa aplicable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                            |                                  | 2                   | Que el Gerente General realice las coordinaciones necesarias, para la elaboración de Directivas y/o disposiciones internas, mediante las cuales se precise con un Manual de Procedimientos – MAPRO; las funciones del personal de la Oficina de Logística, Almacén Central, Control Patrimonial y Área de Mantenimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                            |                                  | 3                   | Que el Gerente General en coordinación con el Gerente de Administración, realicen las acciones necesarias para que se cumpla con lo indicado en los contratos que suscribe la EPS.EMAPICA S.A., en concordancia con la normativa aplicable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PENDIENTE                  |
|                                                                                                                                                                            |                                  | 4                   | Que el Gerente General en coordinación con el Gerente de Administración, realicen el seguimiento en la aplicación de la penalidad al contratista HIDROSTAL S.A., por la diferencia que asciende a S/. 14,319.00 Nuevos Soles.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PENDIENTE                  |





| Nº DEL INFORME DE AUDITORIA                                                                                                                                 | TIPO DE INFORME DE AUDITORIA | Nº DE RECOMENDACION | ESTADO DE LA RECOMENDACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AUDITORIA FINANCIERA A EMPRESA MUNICIPAL DE ALCANTARILLADO DE ICA – EMAPICA – REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS FINANCIEROS 2016<br>018-2017-3-0326    | AUDITORIA FINANCIERA         | 1                   | Al, Señor Gerente General, disponga a la Gerencia de Administración y Finanzas y a la Oficina de Estudios, Proyectos y Obras, efectuar la coordinación para diseñar un programa de actividades para la liquidación técnica – financiera de las obras públicas sanitarias observadas                                                                         |
|                                                                                                                                                             |                              | 2                   | Al, Señor Gerente General, disponga a la Gerencia de Administración y Finanzas, la realización de evaluación y/o tasación de los terrenos y edificación de la empresa implementando una directiva y/o norma interna, previamente aprobado, para garantizar su presentación financiera debidamente actualizada.                                              |
|                                                                                                                                                             |                              | 3                   | A la Gerencia General, según la estructura de constitución de empresa, adoptara las acciones financieras, más adecuadas las cuales serían solicitar créditos financieros (prestamos) a las entidades bancarias; o, proceder de acuerdo a las facultades administrativas y financieras de OTASS, con la participación del Régimen de Apoyo Transitorio - RAT |
| AUDITORIA FINANCIERA A EMPRESA MUNICIPAL DE ALCANTARILLADO DE ICA – EMAPICA – REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS PRESUPUESTARIO 2016<br>019-2017-3-0326 | AUDITORIA FINANCIERA         | 1                   | Al, Señor Gerente General, con la Gerencia de Administración y Finanzas efectúen las coordinaciones y establezcan una adecuada programación para ejecutar las obras públicas sanitarias, del programa Maestro Optimizado - PMO                                                                                                                              |

