

APÉNDICE N° 02: FORMATO PARA PUBLICACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD

ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR ORIENTADAS A LA MEJORA DE LA GESTIÓN				
Directiva N° 0014-2020-CG/SESNC "Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"				
Entidad:	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A. - SEDA AYACUCHO			
Período de seguimiento:	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
N° DEL INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	TIPO DE INFORME DE SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR	N° DE RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	ESTADO DE LA RECOMENDACIÓN
003-2016-2-3834 (AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO "PROCESO DE CONTRATACIÓN DE LA OBRA: MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE MEDIANTE LA INSTALACIÓN DE MACROMEDIDORES Y MEDIDORES DOMICILIARIOS EN LA CIUDAD DE AYACUCHO - COMPONENTE I: INSTALACIÓN DE MACROMEDIDORES").	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	9	Disponer a las gerencias orgánicas competentes, efectuar las acciones necesarias para dar operatividad a los equipos de macromedición y así puedan cumplir con su finalidad pública para lo que fue ejecutado. (Conclusión n.º 2)	PROCESO
003-2017-3-0390 (AUDITORIA FINANCIERA GUBERNAMENTAL 2016-REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS (RDS) 2016)	AUDITORIA FINANCIERA GUBERNAMENTAL 2016	6	SUMILLA: No existe conciliación entre los saldos de la cuenta 107 Fondos sujetos a Restricción con los saldos de la cuenta 407 Depósitos en Garantía determinándose una diferencia de S/383,876.15. RECOMENDACIÓN 6. La Gerencia General disponga que la Gerencia de Administración y Finanzas conjuntamente con el Departamento de Contabilidad y Departamento de Tesorería procedan a analizar las operaciones registradas tanto en las cuentas del Activo (Caja y Bancos) y las Cuentas del Pasivo (Cuentas por Pagar Diversas) a efectos de establecer el origen de las diferencias, a efectos de proceder a las regularizaciones que correspondan.	PROCESO
006-2018-3-0390 (AUDITORIA FINANCIERA GUBERNAMENTAL 2017-REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS (RDS) 2017)	AUDITORIA FINANCIERA GUBERNAMENTAL 2017	2	SUMILLA: Limitación para validar los saldos al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta corriente 0401-063706 del Banco de la Nación por S/6,884,851.40 al no haberse conciliado con el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento los Recursos Recibidos, y las Inversiones realizadas. RECOMENDACIÓN: La Gerencia General disponga que la Gerencia de Administración y Finanzas efectúe el monitoreo correspondiente a las acciones que se adopten para la determinación de los saldos de los fondos transferidos por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento que se manejan en la cuenta corriente 0401-063706 del Banco de la Nación, que permita conciliar con el MVCS.	PROCESO
		4	SUMILLA: En el Rubro Activos Intangibles de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 muestra saldos por S/230 601 (Netos de amortización) que incluye el software Sistema Comercial Integral BESTERP con un saldo neto de amortización de S/211,935 que fue reemplazado por otro sistema comercial, sin haberse dado de baja de los registros contables. RECOMENDACIÓN: La Gerencia General disponga que la Gerencia de Administración y Finanzas implemente y supervise los mecanismos de control que permita la baja contable del sistema BESTERP, que la Empresa no viene utilizando desde setiembre de 2016.	PROCESO
		5	SUMILLA: Limitación para validar el Rubro Ingresos Diferidos del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 con saldos por S/32,202,554 en que se incluye transferencias financieras efectuadas por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento y de la Municipalidad Provincial de Huamanga por S/16,457,871 y S/1,000,000.00 respectivamente, al desconocerse en que cuentas del activo se han contabilizado. RECOMENDACIÓN: La Gerencia General disponga que la Gerencia de Administración y Finanzas implemente mecanismos efectivos de control para que el Departamento de Contabilidad de la Empresa concilie los ingresos Diferidos con las cuentas del Activo correspondientes que permitan validar los saldos que se muestran en los Estados Financieros de la Empresa.	RPOCESO

