

Resolución de Gerencia General

N° 068-2021-EPS EMAPA HUARAL S.A./GG

Huaral, 16 de agosto de 2021

VISTO:

El Acta N° 002-2021-CDS - ACTA DE LA COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA EPS EMAPA HUARAL S.A. de fecha 16 de agosto del 2021, por la cual se aprueba el Informe Técnico N° 004-2021-CDS/JMGL del 03 de agosto del 2021; y,

CONSIDERANDO:

Que, la EPS EMAPA HUARAL S.A. es una Empresa Estatal de derecho privado, íntegramente de propiedad del Estado, constituida como Sociedad Anónima, presta servicios de saneamiento básico de conformidad con el Decreto Legislativo N° 1280 que aprueba la Ley Marco de la Gestión de Prestación de Servicios de Saneamiento; y el D.S. N° 019-2017-VIVIENDA, que aprueba su Reglamento; que comprenden la prestación regular de servicios de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposición sanitaria de excretas en el ámbito de responsabilidad establecido en el respectivo contrato de explotación, aplicando políticas de desarrollo, control, operación, mantenimiento, planificación, normatividad, preparación, ejecución de obras, supervisión, asesoría técnica;

Que, por Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas a través de la Dirección General de Contabilidad Pública se conformó la comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la EPS EMAPA HUARAL S.A. mediante Resolución de Gerencia General N° 048-2021-EPS EMAPA HUARAL S.A./GG de fecha 28 de junio del 2021;

Que, por Resolución de Gerencia General N° 051-2021-EPS EMAPA HUARAL S.A./GG de fecha 05 de julio del 2021 se modificó la conformación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la EPS EMAPA HUARAL S.A.

Que, la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 - "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras formas Organizativas No Financieras que administren Recursos públicos", aprobada por Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, tiene por objeto establecer los lineamientos administrativos para la depuración y sinceramiento contable de las entidades del Sector Público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos, que permitan un buen punto de partida para la preparación e inicio del proceso de adopción plena de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), en cumplimiento del numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad y de la Resolución Directoral N° 010-2021-EF/51.01;

Que, el numeral 5 de la mencionada directiva señala que la responsabilidad del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable recae en el titular de la entidad;



**BICENTENARIO
PERÚ 2021**

Que, la comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la EPS EMAPA HUARAL S.A. efectuó la búsqueda exhaustiva de archivos, documentos soporte y de acuerdo a los procedimientos establecidos para garantizar la evaluación, documentación y determinación de las acciones que permitan realizar el proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de manera que los estados financieros revelen en forma razonable su realidad económica financiera y patrimonial;

Que, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable presento el Acta N° 002-2021-CDS proponiendo la depuración de la Cuenta Contable 10 - Efectivo y Equivalente de Efectivo, acompañado del expediente de saneamiento, Informe Técnico N° 004-2021-CDS/JMGL, Informe Jurídico N° 222-2021-EPS EMAPA HUARAL S.A. /GG-GAJ y demás documentación sustentatoria;

Que, por Informe Técnico N° 004-2021-CDS/JMGL de 03 de agosto del 2021, la responsable del Equipo Técnico de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable recomienda depurar el saldo negativo de la cuenta contable 104111113 - Cuenta Corriente N° 522-300008420-8 Banco Interbank del Perú de S/ 86.00 soles, que aun revelan los Estados Financieros de la Entidad la cual se encuentra saldada como muestra el extracto bancario remitido por el Banco Interbank.

Que, mediante Informe Legal N° 222-2021-EPS EMAPA HUARAL S.A./GG-GAJ de 11 de agosto del 2021, Asesoría Legal informa que en consideración a lo expuesto en el Informe Técnico N° 004-2021-CDS/JMGL, esta Asesoría Jurídica con las facultades conferidas en el numeral 9.3 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, opina que resulta procedente realizar las acciones de depuración y sinceramiento contable de la cuenta 104111113 - Cuentas corriente Banco Interbank del Perú por el importe de S/ 86.00 soles., conforme a los fundamentos facticos esgrimidos en el presente informe; asimismo se recomienda remitir el presente informe y el acta de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable al Gerente General de la empresa, para que conforme a sus facultades lo apruebe mediante Resolución respectivo.

Que, mediante ACTA N° 002-2021-CDS de fecha 16 de agosto de 2021, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, aprobó por unanimidad el Informe Técnico N°004-2021-CDS/JMGL con Dinámica Contable, es resultado de la verificación insito de los extractos bancarios, habiéndose evidenciado la falta de conciliaciones bancarias, resulta procedente la depuración del importe de S/. 86.00 soles, saldo registrado en los Estados Financieros en la cuenta contable 104111113 - cuenta corriente Banco Interbank del Perú siendo un factor limitante para la toma de decisiones a nivel financiero

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	DEBE	HABER
59	RESULTADOS ACUMULADOS		
593111111	Saneamiento Contable 2021		
10	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
104111113	Cuenta Corriente Banco Interbank del Perú		S/ 86.00

De conformidad a lo previsto en el Estatuto vigente, el Gerente General por el solo mérito de su designación, puede ejercer las atribuciones que les confiere el artículo 188 de la Ley N° 26887 - Ley General de Sociedades y Directiva N° 003-2021-EF/51.01 - "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras formas Organizativas No Financieras que



**BICENTENARIO
PERÚ 2021**

administren Recursos públicos" y, con el Visto Bueno de la Gerencias de Administración y Finanzas y Gerencia de Asesoría Jurídica, en uso de las facultades contenidas en el Estatuto Social de la Empresa y las atribuciones conferidas a la Gerencia General;

SE RESUELVE:

ARTICULO 1º. -AUTORIZAR, a la Gerencia de Administración y Finanzas, para que a través de la oficina de Contabilidad proceda a efectuar las acciones de depuración, de acuerdo con la propuesta presentada por la comisión de Depuración y Sinceramiento Contable conforme a lo señalado en el Informe Técnico N° 004-2021-CDS/JMGL de fecha 03 de agosto de 2021, la misma que se sustenta en el Acta N° 002-2021-CDS de fecha 16 de agosto de 2021.

ARTICULO 2º. - ENCARGAR, al responsable de la Oficina de Tecnología de la Información y Comunicación, la publicación de la presente Resolución en la página Web de la institución.

Regístrese, Comuníquese y Cúmplase.




Ing. Fernando Torrejón Delgado
GERENTE GENERAL
EMAPA HUARAL S.A.



BICENTENARIO
PERÚ 2021