

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2025-5340-00001
Entidad auditada:	GOBIERNO REGIONAL ICA
Periodo	2024 JULIO - DICIEMBRE

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
008-2022- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	1	Disponer y adoptar acciones tendentes a uniformizar los requerimientos emitidos por el área usuaria para la contratación en el marco de las compras por catálogo electrónico de acuerdo marco y efectivizar mecanismos de supervisión y monitoreo al respecto a fin que se defina adecuadamente las necesidades para satisfacción del área usuaria.	No Implementada
008-2022- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	disponer y efectivizar acciones que aseguren la custodia de los expedientes de contratación de las compras realizadas mediante Catálogo Electrónico de Acuerdo Marco; y, que se apliquen mecanismos de control que permitan que los expedientes de contratación contengan toda la documentación de acuerdo a la normativa aplicable para garantizar la transparencia de la gestión de las compras a cargo de la Entidad y su verificación posterior	No Implementada
008-2022- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	disponer y adoptar acciones tendentes a efectivizar mecanismos de supervisión y monitoreo a las operaciones realizadas a través de la Plataforma de Perú Compras para asegurar el registro oportuno y transparente de la información de acuerdo a la normativa aplicable.	No Implementada
008-2022- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Disponer y adoptar acciones que permitan acreditar documental y fehacientemente toda la información necesaria respecto a la recepción de los bienes a cargo de la unidad de Almacén; así como, los mecanismos de supervisión y monitoreo necesarios para cautelar que las actuaciones respecto a la recepción de bienes se lleven a cabo de acuerdo a la normativa aplicable que garanticen el cumplimiento del plazo contractual.	No Implementada
008-2022- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	regulación de los procedimientos respecto al trámite de pago derivado de la adquisición de bienes por Catálogo Electrónico de Acuerdo Marco, previa coordinación entre el gerente regional de Administración y Finanzas, las sugerencias de Abastecimiento y de Contabilidad; y, las unidades de Tesorería y control Previo a fin de garantizar que las actuaciones llevadas a cabo para dicho proceso se encuentren debidamente identificadas, sustentada y formalizada por la instancia competente en cautela de los recursos de la	No Implementada



Firmado digitalmente por
BENAVIDES QUIJANDRIA Lucia
Adriana FAU 20131378972
soft
Motivo: Dijo Visto Bueno
Fecha: 05-02-2025 11:02:54 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
008-2022- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	Entidad. ADOPTAR medidas necesarias respecto a la infraestructura asignada al Almacén Central de la Entidad, previa coordinación entre el gerente regional de Administración y Finanzas y la subgerencia de Abastecimiento a fin de garantizar las condiciones adecuadas de la infraestructura asignada al Almacén Central de la Entidad, y por ende el resguardo de los bienes almacenados	No Implementada
033-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Recomendamos a la Entidad implementar las acciones legales y administrativas debidamente documentadas que le permitan evidenciar y presentar el saldo razonablemente al cierre del periodo 2023.	Pendiente
033-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	3	A la Oficina de Administración disponer a la Unidad de Contabilidad realizar el ajuste contable correspondiente, a fin de sincerar los saldos de los activos y el patrimonio.	Pendiente
033-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Recomendamos a la Gerencia de Patrimonio en coordinación con la Gerencia de Infraestructura realizar las acciones de conocimiento respecto a la integridad de los Edificios, estructuras y edificios y estructuras en construcción según corresponda, con la finalidad de obtener la información suficiente para que se tome conocimiento del estado de los Edificios, terrenos y obras durante el periodo. Es importante que las áreas operativas encargadas de la ejecución y monitoreo de los proyectos reporten de forma periódica a la Oficina de Contabilidad la información necesaria respecto a los proyectos culminados, en proceso, deteriorados, paralizados, entregados al usuario sin liquidación, proyectos pendientes de inicio y otros; para que el personal designado pueda realizar un mejor análisis de los rubros relacionados. Una vez obtenida la información es importante que se realice la conciliación permanente entre ambas oficinas con la finalidad de identificar y explicar las posibles inconsistencias, de tal manera que se puedan realizar las acciones de regularización en el tiempo oportuno. Además, recomendamos a la Gerencia de Administración y Finanzas solicite a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable implementar las acciones necesarias para documentar el sustento legal y administrativo que corresponda según las disposiciones contenidas en dicho informe.	Pendiente
033-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Recomendamos al área operativa (Sub Gerencia de Patrimonio) a entregar de forma oportuna la información necesaria respecto al detalle de vehículos, maquinarias y otros que permitan implementar acciones para superar deficiencias o permitan sustentar adecuadamente los saldos presentados en los estados financieros al cierre de cada periodo. Es importante que el área operativa reporte de forma periódica a la Oficina de Contabilidad la información necesaria respecto al movimiento, deterioros, robos y otros para su registro correspondiente. Es importante que se realice la conciliación permanente entre ambas oficinas con la finalidad de identificar y explicar las posibles	Pendiente



Firmado digitalmente por
BENAVIDES QUIJANDRIA Lucia
Adriana FNU 20131378972
soft
Motivo: Day Visto Bueno
Fecha: 05/02/2025 11:02:54 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
033-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	10	<p>inconsistencias, de tal manera que se puedan realizar las acciones de regularización en el tiempo oportuno.</p> <p>Se recomienda a la Gerencia de Administración y finanzas, disponer que la Sub Gerencia de Contabilidad tome las acciones correctivas y considere los aspectos descritos en las normas contables y otras disposiciones aplicables a la Entidad, reconociendo como gastos a aquellas operaciones que ya devengaron.</p>	Pendiente
033-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	11	<p>Recomendamos al área operativa de la Gerencia de Infraestructura a realizar las acciones de conocimiento respecto a la integridad y actualización de la información de estudios de preinversión, expedientes técnicos y Otros bajo su competencia, a fin de mantener un adecuado control. Es importante que las áreas operativas encargadas de la ejecución y monitoreo de los proyectos reporten de forma periódica a la Oficina de Contabilidad la información necesaria respecto a la situación de viabilidad, vigencia o culminación de los proyectos asociados; para que el personal designado pueda realizar un mejor análisis de los rubros relacionados. Una vez obtenida la información es importante que se realice la conciliación permanente entre ambas oficinas con la finalidad de identificar y explicar las posibles inconsistencias, de tal manera que se puedan realizar las acciones de regularización en el tiempo oportuno. Asimismo, la Unidad de Administración debe disponer a la Oficina de Contabilidad, realizar el análisis de los saldos iniciales de los estudios de preinversión, elaboración de expedientes técnicos y gasto de contratación de servicios considerando los escenarios descritos y conciliar con las áreas operativas correspondientes, con la finalidad de realizar los ajustes y/o reclasificaciones correspondientes.</p> <p>Además, recomendamos a la Gerencia de Administración y Finanzas solicite a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable implementar las acciones necesarias para documentar el sustento legal y administrativo que corresponda según las disposiciones contenidas en dicho informe.</p>	Pendiente
035-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Recomendamos a la Entidad implementar las acciones legales y administrativas debidamente documentadas que le permitan evidenciar y presentar el saldo razonablemente al cierre del periodo 2023.</p>	Pendiente
035-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Recomendamos a la Gerencia de Patrimonio en coordinación con la Gerencia de Infraestructura realizar las acciones de conocimiento respecto a la integridad de los Edificios, estructuras y edificios y estructuras en construcción según corresponda, con la finalidad de obtener la información suficiente para que se tome conocimiento del estado de los Edificios, terrenos y obras durante el periodo. Es importante que las áreas operativas encargadas de la ejecución y monitoreo de los proyectos reporten de forma periódica a la Oficina de Contabilidad la información necesaria respecto a los proyectos culminados, en proceso, deteriorados, paralizados, entregados al usuario</p>	Pendiente



Firmado digitalmente por
 BENAVIDES QUIJANDRIA Lucia
 Adriana FNU 20131378972
 soft
 Motivo: Dey Visto Bueno
 Fecha: 05/02/2025 11:02:54 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
035-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>sin liquidación, proyectos pendientes de inicio y otros; para que el personal designado pueda realizar un mejor análisis de los rubros relacionados. Una vez obtenida la información es importante que se realice la conciliación permanente entre ambas oficinas con la finalidad de identificar y explicar las posibles inconsistencias, de tal manera que se puedan realizar las acciones de regularización en el tiempo oportuno.</p> <p>Además, recomendamos a la Gerencia de Administración y Finanzas solicite a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable implementar las acciones necesarias para documentar el sustento legal y administrativo que corresponda según las disposiciones contenidas en dicho informe.</p>	Pendiente
035-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>Se recomienda a la Gerencia de Administración y finanzas, disponer que la Sub Gerencia de Contabilidad tome las acciones correctivas y considere los aspectos descritos en las normas contables y otras disposiciones aplicables a la Entidad, los aspectos descritos en las normas contables y otras disposiciones aplicables a la Entidad, reconociendo como gastos a aquellas operaciones que ya se devengaron.</p>	Pendiente
035-2024- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	5	<p>Recomendamos al área operativa de la Gerencia de Infraestructura a realizar las acciones de conocimiento respecto a la integridad y actualización de la información de estudios de preinversión, expedientes técnicos y Otros bajo su competencia, a fin de mantener un adecuado control. Es importante que las áreas operativas encargadas de la ejecución y monitoreo de los proyectos reporten de forma periódica a la Oficina de Contabilidad la información necesaria respecto a la situación de viabilidad, vigencia o culminación de los proyectos asociados; para que el personal designado pueda realizar un mejor análisis de los rubros relacionados. una vez obtenida la información es importante que se realice la conciliación permanente entre ambas oficinas con la finalidad de identificar y explicar las posibles inconsistencias, de tal manera que se puedan realizar las acciones de regularización en el</p>	Pendiente



Firmado digitalmente por
 BENAVIDES QUIJANDRIA Lucia
 Adriana FAU 20131378972
 soft
 Motivo: Dey Visto Bueno
 Fecha: 05-02-2025 11:02:54 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
			<p>tiempo oportuno. Asimismo, la Unidad de Administración debe disponer a la Oficina de Contabilidad, realizar el análisis de los saldos iniciales de los estudios de preinversión, elaboración de expedientes técnicos y gasto de contratación de servicios considerando los escenarios descritos y conciliar con las áreas operativas correspondientes, con la finalidad de realizar los ajustes y/o reclasificaciones correspondientes.</p> <p>Además, recomendamos a la Gerencia de Administración y Finanzas solicite a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable implementar las acciones necesarias para documentar el sustento legal y administrativo que corresponda según las disposiciones contenidas en dicho informe.</p>	
049-2023- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	1	Implementar Directivas o lineamientos que regulen los procedimientos, plazos e instancias respecto a la aprobación y notificación de los actos resolutiveos que aprueban las desagregaciones de recursos transferidos en el marco de los dispositivos legales que los autorizan. A fin de que las instancias competentes de manera oportuna aprueben y notifiquen los actos resolutiveos de las desagregaciones de los recursos transferidos.	Implementada
049-2023- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	Implementar Lineamientos o directivas que regulen los procedimientos internos para la incorporación de las partidas autorizadas mediante decreto supremo por el Ministerio de Economía y Finanzas y el control y/o seguimiento de la ejecución de las mismas. A fin de que sean registrados de manera oportuna y se de cumplimiento a la ejecución de los gastos para los fines autorizados.	Implementada
049-2023- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	Adoptar Medidas necesarias que garanticen que el acervo documentario respecto a los actos resolutiveos que aprueban la desagregación de los recursos transferidos, que se custodian en dicha subgerencia, estén debidamente ordenados y foliados. A fin de preservarlos y que no estén expuestos a su deterioro y/o pérdida.	Implementada
049-2023- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Implementar Disposiciones internas que regulen los procedimientos para la ejecución del gasto de las transferencias de partidas autorizadas por diversos dispositivos legales. A fin de dar atención oportuna, eficiente y efectiva de las obligaciones de gasto en el marco del dispositivo legal que lo autoriza.	Implementada
068-2024- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	1	Disponer e implementar Lineamientos, políticas que regulen la formulación de obligaciones y atribuciones de la contraparte en un convenio de cooperación interinstitucional para la ejecución de obras. A fin de asegurar cumplimiento de las contrapartes en sus obligaciones y atribuciones según los plazos establecidos en la normativa aplicable, en el marco de un convenio de cooperación interinstitucional para la ejecución de obras; y, así evitar ocasionar perjuicio económico a la entidad.	Pendiente
068-2024- OCI/5340	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	Disponer e implementar Directivas internas, lineamientos, manuales de procedimientos, políticas y/o flujogramas que regulen la	Pendiente



Firmado digitalmente por
 BENAVIDES QUIJANDRIA Lucia
 Adriana FAU 20131378972
 soft
 Motivo: Dey Visto Bueno
 Fecha: 05/02/2025 11:02:54 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
092-2023- SOA/0118	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>aprobación de expedientes técnicos para ejecución de obras por convenios de cooperación interinstitucional. A fin de asegurar la aprobación de expedientes técnicos para ejecución de obras conforme la normativa técnica aplicable, en el marco de un convenio de cooperación interinstitucional; y, así asegurar, la ejecución de una obra.</p> <p>La Gerencia General Regional deberá dar instrucciones a la Gerencia Regional de Administración y Finanzas, a efecto que se tenga como política efectuar periódicamente el inventario físico valorizado de las infraestructuras, construcciones y otros bienes del activo fijo y de esta forma conocer la cantidad de las obras, ubicación, estado, de conservación, valor y la depreciación de cada bien, permitiendo con ello, conocer la veracidad y consistencia de saldo del rubro Propiedad, planta y equipo a una fecha determinada.</p>	Implementada
093-2023- SOA/0118	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>La Gerencia General Regional deberá dar instrucciones a la Gerencia Regional de Administración y Finanzas, a efecto que se tenga como política efectuar periódicamente el inventario físico valorizado de las infraestructuras, construcciones y otros bienes del activo fijo y de esta forma conocer la cantidad de las obras, ubicación, estado, de conservación, valor y la depreciación de cada bien, permitiendo con ello, conocer la veracidad y consistencia de saldo del rubro Propiedad, planta y equipo a una fecha determinada.</p>	Implementada
257-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>Coordinar con Recursos Humanos y Contabilidad para que efectúen el cálculo de las vacaciones del personal nombrado al cierre de cada periodo así mismo, evaluar, a la fecha de este reporte, si existen vacaciones pendientes de calcular e informar al área de contabilidad para su registro correspondiente.</p>	No Implementada
257-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Disponer que las áreas de Contabilidad y Tesorería coordinen con las áreas involucradas en el proceso de auditoría financiera gubernamental para que atiendan oportunamente todos los requerimientos de información solicitados por la comisión auditora y con ello evitar limitaciones que afecten la opinión de los estados financieros en su conjunto. Asimismo, en caso no se cumplan con los plazos establecidos se identifique a los responsables correspondientes.</p>	No Implementada
257-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	9	<p>Disponer que el Contador de la Sede Central coordine con los responsables de las Unidades Ejecutoras No Significativas, a fin de priorizar todas las acciones necesarias para que, en el proceso de auditoría financiera gubernamental, atiendan oportunamente todos los requerimientos de información y con ello evitar limitaciones que afecten la opinión de los estados financieros en su conjunto.</p>	No Implementada
257-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	10	<p>Disponer se coordine con la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable sobre las acciones que se están realizando a fin de ejecutar las</p>	No Implementada



Firmado digitalmente por
 BENAVIDES QUIJANDRIA Lucia
 Adriana FAU 20131378972
 soft
 Motivo: Dey Visto Bueno
 Fecha: 09/02/2025 11:02:54 -05:00

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
259-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	1	<p>actividades previstas en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y con ello subsanar la deficiencia significativa identificada en las cuentas involucradas a fin de sustentar los saldos de dichas cuentas y presentar información financiera fiable y razonable.</p> <p>Coordinar con Recursos Humanos y Contabilidad para que efectúen el cálculo de las vacaciones del personal nombrado al cierre de cada periodo así mismo, evaluar, a la fecha de este reporte, si existen vacaciones pendientes de calcular e informar al área de contabilidad para su registro correspondiente.</p>	Implementada
259-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>Disponer que las áreas de Contabilidad y Tesorería coordinen con las áreas involucradas en el proceso de auditoría financiera gubernamental para que atiendan oportunamente todos los requerimientos de información solicitados por la comisión auditora y con ello evitar limitaciones que afecten la opinión de los estados financieros en su conjunto. Asimismo, en caso no se cumplan con los plazos establecidos se identifique a los responsables correspondientes.</p>	Implementada
259-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>Disponer se coordine con la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable sobre las acciones que se están realizando a fin de ejecutar las actividades previstas en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y con ello subsanar la deficiencia significativa identificada en las cuentas involucradas a fin de sustentar los saldos de dichas cuentas y presentar información financiera fiable y razonable.</p>	Implementada
260-2023- SOA/0498	Reporte de Deficiencias Significativas	6	<p>Disponer que el Contador de la Sede Central coordine con los responsables de las Unidades Ejecutoras No Significativas, a fin de priorizar todas las acciones necesarias para que, en el proceso de auditoría financiera gubernamental, atiendan oportunamente todos los requerimientos de información y con ello evitar limitaciones que afecten la opinión de los estados financieros en su conjunto.</p>	Implementada