

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2022-5338-00007
Entidad auditada:	GOBIERNO REGIONAL HUANCAVELICA
Periodo	2022 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
001-2021- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	Disponer a la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación para que tome las medidas correctivas respecto al colapso que viene sufriendo el pabellón B de la Obra, el cual podría ser perjudicial para la comunidad educativa, debido a que éste colinda con diversas viviendas; tomando en cuenta lo señalado por la Oficina Regional de Defensa Nacional, Seguridad Ciudadana, Gestión de Riesgos de Desastres y Desarrollo Sostenible de la Entidad.	En Proceso
001-2021- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Disponer a la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación, a fin de que elabore un plan de contingencias y ejecute las acciones pertinentes que eviten que siga el desplazamiento, daños estructurales y posible colapso del cerco perimétrico de los tramos F-G, E-F y D-E, aledaños al pabellón B de la Obra	En Proceso
001-2021- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	Disponer a la Sub Gerencia de Desarrollo Institucional y Tecnologías de la Información, para que en coordinación con la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación, incorporen en el Manual de Procedimientos, todas las actividades que realiza dicha oficina regional	En Proceso
007-2018- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Disponga, al Gerente General Regional en coordinación con las áreas competentes de la Entidad, la formulación de un lineamiento de control, que permita verificar que para la conformación de los comités de selección, los miembros, acrediten capacitaciones en temas de contrataciones del Estado. (Conclusión n.° 1)	Implementada
007-2018- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	Disponer al director de la Oficina Regional de Administración, ejecutar la garantía de fiel cumplimiento del Consorcio Nazareno, para cautelar el cobro de penalidad por el retraso injustificado de la ejecución de la obra, por el importe máximo, debido al incumplimiento del plazo contractual del contrato n.° 191-2016/ORA de 11 de octubre de 2016, que asciende al importe de S/560 651,93. (Conclusión n.° 2)	Implementada
007-2018- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	6	Disponer la formulación de un expediente técnico, que contemple los saldos de la obra: ¿Construcción de la carretera vecinal Istay	No Implementada



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
017-2017- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	<p>¿ Muchca, distrito de Salcabamba, provincia de Tayacaja, departamento de Huancavelica¿, resultante de la evaluación del estado situacional, con la finalidad de culminar la obra y dejarla operativa. (Conclusión n.º 3)</p> <p>Disponer la formulación de un expediente técnico, que contemple los saldos de obra, resultante de la evaluación del estado situacional, con la finalidad de culminar la obra y dejarla operativa. (Conclusión n.º 1)</p>	No Implementada
026-2015- OCI/5338	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	<p>Disponer la elaboración y aprobación de normativa interna que regule y estandarice los procedimientos para la aprobación y desarrollo de las exoneraciones de procesos de selección, desde la fase de actos preparatorios hasta la ejecución contractual de la misma. (Conclusión n.º 1)</p>	Por registrar
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	2	<p>El Titular de la entidad disponga que la Gerencia General Regional a través de la Dirección Regional de Administración adopten las acciones necesarias a fin que se regularice el registro contable de las operaciones, previa identificación de las partidas conciliatorias que permitan obtener información razonable. Asimismo, se disponga que se realicen las conciliaciones de los saldos contables con la oficina de Tesorería para realizar los asientos contables, en forma oportuna.</p>	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	3	<p>Al titular de la entidad disponga a la Dirección de Administración para que en coordinación con las Áreas de Tesorería, Oficina de Contabilidad y Asesoría Legal requiera en plazo perentorio notificando por escrito a las personas que recibieron sumas de dinero por concepto de Viáticos y Otras entregas a rendir cuenta, impulsando con la celeridad necesaria las gestiones administrativas que correspondan a fin de conseguir la liquidación documentada de las entregas de dinero, se analicen los saldos pendientes de rendición y registren según corresponda las rendiciones. Actividades que deberán realizarse como el respectivo análisis de cuentas para identificar a todos los funcionarios y ex funcionarios / servidores que hayan recibido sumas de dinero como Entregas a Rendir y/o Viáticos.</p>	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	4	<p>El Titular de la entidad disponga que la Gerencia General Regional a través de la Dirección Regional de Administración adopten las acciones necesarias a fin de contar con el inventario de Existencias, de manera oportuna y se concilien los resultados con los saldos contables, determinando los ajustes y estimaciones necesarias para su presentación de acuerdo con la normativa contable vigente.</p>	Implementada
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	5	<p>El Titular de la entidad disponga al Área de Control Patrimonial, se adopten las acciones necesarias y oportunas que permitan efectuar el inventario físico valorizado de Edificios, Estructuras, Terrenos, y de Vehículos, Maquinarias y Otros activos antes del 31 de diciembre de cada año, y en base a los resultados del Inventario conciliado se proceda a realizar los ajustes y regularizaciones</p>	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	6	respectivas en los registros contables. El Titular de la entidad disponga, a quienes corresponda, de acuerdo a sus funciones, se efectúe el análisis de estos montos registrados en estudios de Preinversión y expedientes técnicos y se identifiquen las obras a las que corresponde para incorporarse al costo de las mismas, o en su defecto afectarse a los resultados según la normativa vigente	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	7	El Titular de la entidad disponga al Director Regional de Administración adopte las acciones necesarias a fin que la Oficina de Contabilidad efectúe el registro contable de la depreciación de Edificios y Estructuras, y de Vehículos, Maquinarias y Otros, de acuerdo a la información actualizada y proporcionada por la Oficina de Control Patrimonial, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la normativa contable.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Al Titular del Hospital de Huancavelica, disponga a la gerencia de Administración y Finanzas para que a través de la sub gerencia de Contabilidad y la oficina de Control Patrimonial se realicen las acciones necesarias para regularizar y sustentar los ajustes efectuados en cuentas de activo fijo. Asimismo, el área de control patrimonial y la unidad de contabilidad remitan en forma mensual el reporte de cuentas contables patrimonial, finalmente conciliar en forma mensual o trimestral los saldos.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	9	Al Titula del Hospital Departamental de Huancavelica, disponga a la gerencia de Administración y Finanzas para que a través de la sub gerencia de Contabilidad, la oficina de almacén Central y Control Patrimonial realicen las acciones necesarias para regularizar y sustentar los saldos en el Rubro De Inventario Neto cuenta contable 1301 bienes y suministros de funcionamiento. Asimismo, el área de almacén central remita los reportes de saldos a la unidad de contabilidad de manera mensual.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	10	Al titular de la entidad disponga al Director de Administración de la UGEL y demás áreas que intervienen para que realicen las acciones necesarias de regularizar y sustentar los ajustes efectuados en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo (Neto). Asimismo, se tomen las provisiones necesarias para realizar el inventario físico anual que permita identificar los bienes patrimoniales al cierre del ejercicio.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	11	Al titular de la entidad disponga al Director de Administración de la UGEL y demás áreas que intervienen para que cumpla con lo normado, de tal manera que se lleve un control permanente de los Inventarios y de esta forma esto ayudará a detectar oportunamente alguna pérdida o deterioro de los mismos.	Implementada
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	12	Al titular de la entidad disponga a la Dirección de Administración a efectos que supervise al Área de Contabilidad para que ejerza una oportuna contabilización, conciliaciones, requerir confirmaciones, corroborar documentación fuente y su contrastación con los registros administrativos y análisis de las cuentas utilizando durante el registro de las	En Proceso



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	13	operaciones de la Entidad, otorgándole, de ser el caso, los recursos y medios necesarios para el cumplimiento de conformidad con los instructivos contables, Texto Ordenado de la Directiva de cierre y normatividad vigente de la contabilidad gubernamental, al cierre de cada ejercicio anual. En lo sucesivo no dejar transcurrir mucho tiempo para las conciliaciones, análisis, ajustes y reclasificaciones.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	14	Al titular de la entidad instruya a la Dirección de Administración a fin que el Área de Almacén programe con la antelación del caso, la realización de inventario físico valorizado con su respectiva conciliación. Así como tomar las acciones correspondientes para la elaboración de la Directiva de Toma de Inventarios.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	15	Al titular de la entidad disponga a la Dirección de Administración para que en coordinación con las Áreas de Tesorería, Oficina de Contabilidad y Asesoría Legal requiera en plazo perentorio notificando por escrito a las personas que recibieron sumas de dinero por concepto de Viáticos y Otras entregas a rendir cuenta, impulsando con la celeridad necesaria las gestiones administrativas que correspondan a fin de conseguir la liquidación documentada de las entregas de dinero, se analicen los saldos pendientes de rendición y registren según corresponda las rendiciones. Actividades que deberán realizarse como el respectivo análisis de cuentas para identificar a todos los funcionarios y ex funcionarios / servidores que hayan recibido sumas de dinero como Entregas a Rendir y/o Viáticos.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	16	El Director de la Unidad de Gestión Educativa Local de Tayacaja disponga y supervise al Área de Contabilidad para que ejerza una oportuna contabilización, conciliaciones, requerir confirmaciones, corroborar documentación fuente y su contrastación con los registros administrativos y análisis de las cuentas.	En Proceso
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	17	El Director de la Unidad de Gestión Educativa Local de Tayacaja disponga y supervise al Área de Contabilidad para que se disponga la búsqueda del sustento de las Notas de Contabilidad (N/C) que se observaron en la auditoría, en caso no se encuentre se analicen los registros que corresponden a las diecisiete (17) N/C y agotar la vía administrativa para documentar los registros realizados.	Pendiente
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	18	El Director de la Unidad de Gestión Educativa Local de Tayacaja disponga y supervise al Director de Administración y demás áreas que intervienen para que cumpla con lo normado, de tal manera que se lleve un control permanente de los Inventarios y de esta forma esto ayudará a detectar oportunamente alguna pérdida o deterioro de los mismos.	Pendiente





<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	19	Al titular de la entidad disponga a través de la Gerencia de Administración supervise al Área de Contabilidad para que ejerza una oportuna contabilización, conciliaciones, requerir confirmaciones, corroborar documentación fuente y su contrastación con los registros administrativos y análisis de las cuentas utilizando durante el registro de las operaciones de la Entidad, otorgándole, de ser el caso, los recursos y medios necesarios para el cumplimiento de conformidad con los instructivos contables, Texto Ordenado de la Directiva de cierre y normatividad vigente de la contabilidad gubernamental, al cierre de cada ejercicio anual. En lo sucesivo no dejar transcurrir mucho tiempo para las conciliaciones, análisis, ajustes y reclasificaciones.	Pendiente
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	20	El titular de la entidad Unidad de Gestión Educativa Local Churcampa disponga a la Dirección de Administración a efectos que supervise a la Oficina de Almacén Central y Contabilidad para que ejerza una oportuna contabilización y conciliación de forma periódica, aplicando las directivas y Normatividad vigente al cierre de cada ejercicio anual.	Pendiente
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	21	Al titular de la entidad Unidad de Gestión Educativa Local Churcampa disponga al Jefe de la Oficina de Gestión Administrativa en coordinación con la oficina de Contabilidad (Contador) realice las Notas de Contabilidad con sus respectivos sustentos o anexos de las cuentas contables, para que sustenten de forma suficiente y razonable los saldos reflejados a la hora de la contabilización.	Pendiente
035-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	22	Al titular de la entidad Unidad de Gestión Educativa Local Churcampa disponga al Jefe de la Oficina de Gestión Administrativa en coordinación con la oficina de Control Patrimonial y contabilidad para que realicen las acciones necesarias de regularizar y sustentar los ajustes efectuados en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo (Neto).	Pendiente
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Al titular de la entidad instruya a la Dirección de Administración a fin que el Área de Tesorería y de ser el caso en coordinación con Archivo Central se efectúe la búsqueda de los comprobantes de pago (C/P) no proporcionados, los cuales deben estar en buen estado y custodia por la entidad.	Implementada
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	2	El Gerente General del Gobierno Regional disponga al Director Regional de Administración, Infraestructura, Desarrollo Social y demás gerencias que intervienen en la ejecución de gastos de capital, ejecuten proyectos en la adquisición de bienes de capital y activos no financieros para satisfacer las necesidades de la población regional, con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	Pendiente
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	3	El Titular de la entidad, disponga al Responsables de Planeamiento y Presupuesto elaborar las notas a los estados presupuestarios, que forman parte de los estados financieros presupuestarios de la entidad para el ejercicio 2020 conforme a la	Implementada

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	4	Directiva de Cierre Contable vigente. El Titular de la entidad disponga al Director de Administración y demás áreas que intervienen en el proceso de ejecución de gastos, programen con la debida anticipación la adquisición de bienes y servicios, con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	Pendiente
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Al titular de la entidad disponga al Director de Administración de la UGEL y demás áreas que intervienen en el proceso de ejecución de gastos, tales como adquisición de bienes y servicios, programen con la debida antelación del caso su materialización con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	En Proceso
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	6	El Titular de la entidad disponga al Director de Administración y demás áreas que intervienen en el proceso de ejecución de gastos, programen con la debida anticipación la adquisición de bienes y servicios, con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	Implementada
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	7	El Titular de la entidad disponga al Director de Administración y demás áreas que intervienen en el proceso de ejecución de gastos, programen con la debida anticipación la adquisición de bienes y servicios, con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	En Proceso
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	8	El Titular de la entidad, disponga al Responsables de Planeamiento y Presupuesto elaborar las notas a los estados presupuestarios, que forman parte de los estados financieros presupuestarios de la entidad para el ejercicio 2020 conforme a la Directiva de Cierre Contable vigente.	En Proceso
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	9	El Titular de la entidad disponga al Director de Administración y demás áreas que intervienen en el proceso de ejecución de gastos, programen con la debida anticipación la adquisición de bienes y servicios, con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	En Proceso
036-2021- SOA/0541	Reporte de Deficiencias Significativas	10	El Titular de la entidad disponga al Director de Administración y demás áreas que intervienen en el proceso de ejecución de gastos, programen con la debida anticipación la adquisición de bienes y servicios, con aplicación eficiente y transparente de los recursos públicos.	Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Que el titular de la Entidad disponga que el Área de Planificación y Presupuesto en coordinación con las unidades orgánicas, establezcan procedimientos que les permita llevar un control efectivo del presupuesto de los proyectos de la Entidad, a fin de garantizar el cumplimiento de las metas previstas en cada unidad orgánica.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	5	Recomendamos que para los siguientes ejercicios, la Entidad elabore las notas según lo normado en la Directiva N°002-2018-EF/51.01.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	6	Que el Titular de la Entidad disponga que la Gerencia General, a través de las áreas de Planeamiento y Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, establezcan los mecanismos de	Implementada



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	7	revisión y conciliación de información de ejecución de los ingresos y gastos que se muestran en los estados presupuestarios y estados financieros. Que el Titular de la Entidad disponga que la Gerencia General, a través de las Áreas de Planeamiento y Presupuesto y Contabilidad establezcan los mecanismos de revisión y conciliación de información de ejecución de los ingresos y gastos que se muestran en los estados presupuestarios y estados financieros.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	8	Que el titular de la Entidad disponga que la Gerencia General a través de las áreas de Planeamiento y Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, establezcan los mecanismos de revisión y conciliación de información de ejecución de los ingresos y gastos que se muestran en los estados presupuestarios y estados financieros.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	11	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de la ejecución de los gastos presentados en los estados presupuestarios. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	12	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de la ejecución de los gastos presentados en los estados presupuestarios.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	13	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de la ejecución de los gastos presentados en los estados presupuestarios. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	15	Que la Administración, disponga a quienes corresponda, realizar las acciones de comunicación a la Procuraduría, cobranza legal y obtener el pronunciamiento escrito de la Procuraduría respecto a la situación de recuperabilidad correspondientes a dichos encargos, de tal manera que permitan sustentar la razonabilidad del activo o efectuar la regularización del saldo en los estados financieros según corresponda.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	21	Que la Administración disponga al Área de Contabilidad, realizar el análisis del rubro y realizar los asientos contables debidamente sustentados que permitan sincerar el saldo del rubro de inventarios en los estados financieros presentados por la Dirección Regional de Educación Huancaavelica.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	23	Que la Administración disponga al Área de Patrimonio y Contabilidad que se gestione las acciones que correspondan para concluir con el inventario de bienes y elaborar un detalle que sustente la integridad del rubro de propiedades, planta y equipo.	No Implementada



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	24	Que la Administración disponga al Área Recursos Humanos, proporcione la información oportunamente que les permita sustentar la razonabilidad de los rubros presentado en los estados financieros y/o elaborar el análisis correspondiente.	Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	30	Que la Administración disponga que el Área de Contabilidad, efectúe el registro contable de la depreciación del rubro de propiedades, planta y equipos, de acuerdo a la información actualizada y proporcionada por el Área Patrimonio, a fin de cumplir con lo dispuesto con la normativa contable.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	33	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	37	Recomendamos a la Unidad Ejecutora sustentar el saldo del rubro de existencias, presentados en los estados financieros con las respectivas conciliaciones e informe de inventario físico de existencias y cuando la situación lo amerite las explicaciones que se requieran.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	38	Que la Administración, disponga a todas las áreas que conforman la Entidad a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con los análisis de cuentas, disponer su elaboración.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	40	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para contar con toda la documentación.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	42	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con toda la documentación.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	43	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario y en caso de corresponder, efectuar los ajustes contables necesarios.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	50	Recomendamos a la Unidad Ejecutora sustentar oportunamente, el saldo del rubro de gastos de personal presentados en los estados financieros, con la documentación correspondiente y cuando la situación lo amerite, las explicaciones que se requieran.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	51	Recomendamos a la Unidad Ejecutora sustentar el saldo del rubro de existencias, presentados en los estados financieros con las respectivas	No Implementada



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	52	conciliaciones e informe de inventario físico de existencias. Recomendamos a la Unidad Ejecutora presentar los descargos y efectuar las acciones de conciliación correspondientes en formar oportuna a fin de sustentar la razonabilidad de los rubros presentados en los estados financieros.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	53	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada, a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	54	Recomendamos a la Unidad Ejecutora sustentar el saldo del rubro de existencias, presentados en los estados financieros con las respectivas conciliaciones e informe de inventario físico de existencias y cuando la situación lo amerite las explicaciones que se requieran.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	55	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	56	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	57	Que la Administración disponga al Área de Contabilidad realizar las acciones de verificación y conciliación del saldo obligaciones previsionales y efectuar los asientos de regularización para sincerar el saldo de los estados financieros, según corresponda.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	58	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario y la elaboración de los análisis de cuentas.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	59	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	60	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso	No Implementada



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	61	de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario. Recomendamos a la Unidad Ejecutora sustentar el saldo del rubro de existencias, presentados en los estados financieros con las respectivas conciliaciones e informe de inventario físico de existencias y cuando la situación lo amerite, las explicaciones que se requieran.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	62	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	63	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad, a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada
055-2019- SOA/0456	Reporte de Deficiencias Significativas	64	Que la Administración disponga a todas las áreas que conforman la Entidad a realizar la entrega oportuna de la información solicitada a fin de evidenciar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros. En caso de no contar con la información, efectuar los procedimientos correspondientes para poder contar con todo el acervo documentario.	No Implementada

