



Gerencia General

Memorando N° 559 -2021-GG

A : GF / GALR / GRH / GLS / GC / GSN / GPO / GGAR / EGI

Asunto : Derivación de las Recomendaciones N° 2 y 3
Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación - al 30 de junio de 2021

Referencia : a) Memorando N° 038-2021-D del 30.07.2021
b) Carta N° 085-2021-GAI recibido el 27.07.2021 (Reg.70580-21)

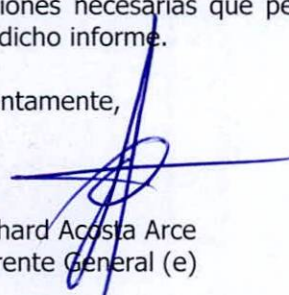
Fecha : Lima, **13 AGO. 2021**

Con documento de la referencia b), la Gerencia de Auditoría Interna remite a la Presidencia del Directorio el Informe de Servicio Relacionado N° 2-0262-2021-005 señalado en el Asunto, referido a las acciones adoptadas por la administración para la implementación de las recomendaciones de los Informes emitidos por la Contraloría General de la República, Sociedades de Auditoría y el Órgano de Control Institucional, correspondiente al período del 1 de mayo al 30 de junio de 2021.

Al respecto, el Órgano de Control Institucional ha solicitado a este Despacho: "**2. Disponer que, los responsables de cada Unidad Orgánica implemente, bajo responsabilidad, las Recomendaciones consideradas en situación de "En Proceso", derivados de los Informes de Control, en el plazo señalado en el Plan de Trabajo**" y "**3. Disponer que, los Miembros de Comité de Procesos Administrativos en coordinación con la Gerencia de Recursos Humanos cumplan con entregar oportunamente los informes de deslinde de responsabilidades; así como, la aplicación de las medidas disciplinarias, si las hubiere y hacerlos efectivos oportunamente, para evitar la prescripción de las mismas**".

Por lo señalado, siendo que el próximo reporte de implementación y seguimiento a las recomendaciones de los informes de auditoría, según Anexo N° 1, **correspondiente al periodo julio - agosto 2021, deberá reportarse a más tardar el martes 06.09.2021 (plazo que no podrá ser ampliado)**, se les remitirá vía correo electrónico a sus Gerencias, copia del informe elaborado por el OCI, a fin que de acuerdo a su competencia, efectúen las acciones necesarias que permitan implementar las recomendaciones "En Proceso", detalladas en dicho informe.

Atentamente,



Richard Acosta Arce
Gerente General (e)

c.c.: GAI / ESG / EGI
MPAA/ema

ANEXO N° 01

RELACION DE INFORMES EN SEGUIMIENTO - RESPONSABLES

N°	Informe	Nombre	Recomendaciones en Proceso	Recomendación	A Cargo	Plazo de Implementación
1	001-2021-3-0440	Reporte de Deficiencias Significativas 2020	4	1	GF	31.12.2021 Mdm. 353-2021-GG 17.05.2021
				3		
				4		
				5	GALR	30.09.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
2	004-2021-2-0262-SCE	Ejecución de obra: Cambio de línea de impulsión CR-138 (Newton) – R-183 (Reservorio Sausalito) – La Molina – Frente 05 – Período del 08.06.2019 al 30.12.2019	2	1	GRH	30.09.2021 Mdm. 525-2021-GG 03.08.2021
				2	GALR	31.08.2021 Mdm. 525-2021-GG 03.08.2021
3	005-2021-2-0262-SCE	Ejecución del saldo de obra del proyecto: Obras Generales para la instalación del Colector de Alivio N° 06 Distrito del Rímac y San Martín de Porres – Período: 30.04.2019 al 12.11.2021	2	1	GRH	30.10.2021 Mdm. 526-2021-GG 03.08.2021
				2	GALR	29.10.2021 Mdm. 526-2021-GG 03.08.2021
4	006-2021-2-0262-SCE	Fondos de Emergencia otorgados a las diferentes unidades orgánicas de SEDAPAL en el marco de la emergencia sanitaria por el COVID-19 - Período del 11 de marzo de 2020 al 16 de julio de 2021	1	1	GF	PENDIENTE Mdm. 552-2021-GG 12.08.2021
5	11756-2020-CG/SADEN-AOP	Actualización del Portal de Transparencia Estándar de la Entidad - Período: del 10.02 al 26.04.2021	1	1	EGI	15.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
6	014-2020-2-0262-SCE	Elaboración y Presentación del Registro de Activos Fijos – Período 2016 - Período 02 de enero de 2017 al 30 de noviembre de 2018	1	2	GALR	31.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021



Anexo 1

ANEXO N° 01

RELACION DE INFORMES EN SEGUIMIENTO - RESPONSABLES

N°	Informe	Nombre	Recomendaciones en Proceso	Recomendación	A Cargo	Plazo de Implementación
7	021-2020-2-0262-AOP	Aplicación de multas por parte de la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral por incumplimiento de normas laborales – Período: del 16.08.2016 al 28.06.2019	1	1	GRH	31.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
8	024-2020-2-0262-AOP	Multa a SEDAPAL por parte del Municipio de El Agustino por carencia de certificado vigente de inspección técnica de seguridad” – Período: del 01 al 30.01.2020	1	1	GLS	31.08.2021 Mdm. 416-2021-GG 14.06.2021
9	026-2020-2-0262-AOP	Medidor de 8” de conexión de agua potable del penal Piedras Gordas – Ancón, de propiedad del INPE” – Período: del 01.01.2019 al 30.10.2020	1	1	GC / GSN	04.09.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
10	030-2020-2-0262-SCE	Inaplicación de penalidades al Contrato N° 178-2018-SEDAPAL de la obra: Cambio de línea de impulsión CR-155 al CR-156-La Molina-frente 02 – Período: Del 14.01.2019 al 16.08.2019	1	2	GALR	31.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
11	031-2020-2-0262-SCE	Al procedimiento de reclamo a la facturación emitida por los Equipos de la Gerencia Comercial, período del 01.10.2018 al 31.12.2019	1	2	GALR	31.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
12	033-2020-2-0262-SCE	Al Proceso de Evaluación y Control de la Extracción de Aguas Subterráneas – Período 2014-2019”, Período del 01.01.2014 al 31.12.2019	1	2	GALR	31.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
13	012-2020-3-0440	Reporte de Deficiencias Significativas	1	II.2	GF	31.12.2021 Mdm. 353-2021-GG 17.05.2021
14	024-2019-2-0262	Auditoría de cumplimiento a la "Evaluación a los Procesos de Facturación del Equipo comercial comas y Equipo Comercial Villa el Salvador - Período: enero a junio 2018"	1	3	GRH/GC	11.11.2021 Mdm. 061-2021-GG 20.01.2021
15	017-2017-2-0262	Servicio de inventario físico, tasación de los activos fijos y actualización del inventario de redes patrimonial con el inventario GIS Sedapal, ejercicios 2013 y 2016	1	8	GPO	31.12.2021 Mdm. 416-2021-GG 14.06.2021



ANEXO N° 01

RELACION DE INFORMES EN SEGUIMIENTO - RESPONSABLES

N°	Informe	Nombre	Recomendaciones en Proceso	Recomendación	A Cargo	Plazo de Implementación
16	689-2016-CG/VIT-AC	Auditoría de cumplimiento: Modificaciones del contrato de obra N° 014-2010-CW-32930/JICA-SEDAPAL, contempladas en el Acuerdo de Transacción de Solución Definitiva de todas las Controversias y en sus Acuerdos Complementarios N° 1, 2 y 3, proceso de recepción y puesta en funcionamiento de la obra "Lote 6 – Obras Complementarias a los Lotes 1, 2 y 3", período de 1 de enero 2013 al 31 de diciembre de 2015.	1	9	GPO	31.02.2022 Mdm. 547-2021-GG 10.08.2021
17	330-2016-1-L334	Auditoría de Cumplimiento – Proceso de selección y ejecución contractual del proyecto "Lotes 1, 2 y 3 – Bocatoma, Planta de Tratamiento de Agua Potable de Huachipa y Ramal Norte", periodo: 01 de octubre de 2007 al 31 de octubre de 2015.	1	7	GPO	31.12.2021 Carta 919-2019-GG 14.06.2019
18	004-2015-2-0262	Adelantos, adicionales y ampliaciones de plazo de la Obra "Ampliación y mejoramiento de los sistemas de agua potable y alcantarillado de los esquemas de San Pedro de Carabaylo – Distrito de Carabaylo" - Período: 12.01.2011 al 26.11.2013	1	1	GPO	30.12.2021 Mdm. 022-2021-GG 07.01.2021
19	017-2015-2-0262	Ejecución del servicio de mantenimiento de los sistemas de agua potable y alcantarillado en el ámbito de la Gerencia de Servicios Centro.	1	7	GRH	29.10.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
20	017-2014-2-0262	Examen Especial a las actividades materia del Contrato de Servicio de Consultoría N° 01-2003-CSE-411000/JBIC-SEDAPAL. Período 01.01.2002 al 31.12.2013	2	4	GPO	30.12.2022 Carta 919-2019-GG 14.06.2019
				5		
21	019-2014-2-0262	Examen Especial a la obra "Ampliación y mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Esquema Santa Rosa y Ancón" Período: Del 19.05.2008 al 30.12.2013.	2	4	GPO	31.12.2021 Mdm. 217-2021-GG 16.03.2021
				9		



ANEXO N° 01

RELACION DE INFORMES EN SEGUIMIENTO - RESPONSABLES

N°	Informe	Nombre	Recomendaciones en Proceso	Recomendación	A Cargo	Plazo de Implementación
22	296- 2009-1-L555	Examen Especial a la Ejecución de la Obra Interceptor Norte	1	8	GGAR	31.08.2021 Mdm. 484-2021-GG 14.07.2021
23	049- 2007-1-L360	Auditoría de Gestión Ambiental SEDAPAL S.A.	1	7	GPO	19.08.2025 Mdm. 912-2020-GG 16.11.2020
24	009-2006-2-0262	Examen Especial: Evaluación a la Operación y Mantenimiento del Sistema Marcapomacocha - Marca III	1	3	GPO	30.10.2021 Carta 872-2019-GG 05.06.2019

TOTAL RECOMENDACIONES

31





Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Lima
Gerencia de Auditoría Interna

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"
"Año del Bicentenario del Perú: 200 Años de Independencia"

Carta N° 085-2021-GAI

Lima, 26 de julio de 2021

Señor
Francisco Dumler Cuya
Presidente del Directorio – SEDAPAL

Asunto : Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación – al 30 de junio de 2021.

Es grato dirigirme a usted, para remitir adjunto el Informe de Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación del Órgano de Control Institucional (OCI) de SEDAPAL, correspondiente al 30 de junio de 2021, referidas a las acciones adoptadas por la administración para la implementación de las Recomendaciones de los Informes emitidos por la CGR, SOA y el OCI en (441) folios, que comprende lo siguiente:

- Estado Situacional de los Informes al 30 de junio de 2021 de la "Verificación y Seguimiento de la Implementación de Recomendaciones".
- Formato N° 6-B - "Seguimientos de Procesos Judiciales".
- Estado Situacional de las Recomendaciones "Mejora de Gestión" al 30 de junio de 2021.
- Consolidado de las Recomendaciones en estado "Implementado" y en "Proceso".

Asimismo, comunicamos que el Informe de Seguimiento de Medidas Correctivas ha sido remitido a la Contraloría de la República mediante vía Sistema Control Gubernamental (Ex SAGU-Web).

Hago propicia la oportunidad, para reiterarle los sentimientos de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente,




ANA PATRICIA ALVAREZ GIRALDO
Órgano de Control Institucional

Ecm.

Reg.: 705 80
cc. : GG/Arch.
Adj.: 441 Folios





GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE SERVICIO RELACIONADO N° 2-0262-2021-005

SERVICIO DE AGUA POTABLE DE LIMA – SEDAPAL

EL AGUSTINO, LIMA, LIMA

**“Implementación de las Recomendaciones de los
Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento
y Publicación”**

PERÍODO: DEL 1 DE MAYO AL 30 DE JUNIO 2021

TOMO I DE I

LIMA – PERÚ

2021

SERVICIO RELACIONADO N° 2-0262-2021-005

“Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación”

PERÍODO: DEL 1 DE MAYO AL 30 DE JUNIO 2021

ÍNDICE

	Página
I. INTRODUCCIÓN	1
1. Origen del Servicio Relacionado	1
2. Objetivos del Servicio Relacionado	1
3. Alcance de la del Servicio Relacionado	2
4. Antecedentes y Base Legal de la Entidad	2
II. COMENTARIOS	4
1. Estado Situacional de las Recomendaciones derivadas de los Informes emitidos durante los años 2006-2021.	4
2. Estado Situacional de los Procesos Administrativos Disciplinarios derivados de los Informes emitidos durante los años 2006-2021.	6
3. Estado Situacional de las Recomendaciones - Mejora de Gestión, derivados de los Informes de Control emitidos durante el Período 2006 – 2021.	7
4. Estado Situacional de los Procesos Judiciales derivados de los Informes emitidos durante el Período 2006-2021.	7
III. LIMITACIONES	11
IV. CONCLUSIONES	12
V. RECOMENDACIONES	13
VI. APÉNDICE	14





Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación

PERÍODO 1 MAYO AL 30 DE JUNIO 2021

INTRODUCCIÓN

1. ORIGEN DEL SERVICIO RELACIONADO

El presente Servicio Relacionado se ha realizado en cumplimiento al Plan Anual de Control 2021, acorde a la Directiva N° 005-2021-CG/GMPL, aprobado por Resolución de Contraloría N° 086-2021-CG publicado en el Diario Oficial "El Peruano" el 26 de marzo de 2021; signado con el Código N° 2-0262-2021-005.

Para la ejecución del presente servicio el Órgano de Control Institucional designó a la Comisión Auditora, acreditada ante el Presidente del Directorio mediante Carta N° 071-2021-GAI, de 27 de mayo de 2021. Asimismo, la citada Comisión está conformada por el CPC. José Torres Portocarrero como Supervisor y la Econ. Elizabeth Cueva Mares como Jefa de Comisión.

2. OBJETIVOS DEL SERVICIO RELACIONADO

- Verificación y Seguimiento de la implementación de las recomendaciones contenidas en los informes resultantes de las acciones de control efectuadas por los órganos conformantes del Sistema Nacional de Control y de las Sociedades de Auditoría designadas y contratadas.
- Seguimiento de los procesos judiciales derivados de las acciones de control efectuadas por los órganos conformantes del Sistema Nacional de Control y de las Sociedades de Auditoría designadas y contratadas.

3. ALCANCE DEL SERVICIO RELACIONADO

Al amparo del principio de carácter permanente previsto en el literal d) del artículo 9 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, se efectuó la verificación del período comprendido entre el 1 de mayo al 30 de junio de 2021.



4. ANTECEDENTES Y BASE LEGAL

Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Lima - SEDAPAL, es una Empresa Estatal de Derecho Privado, constituida bajo la forma de una Sociedad Anónima, se ubica dentro del Sector a cargo del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; fue creada mediante Decreto Legislativo N° 150 e inscrita en la Ficha N° 38644 de los Registros Públicos de Lima.

Se rige por lo establecido en su Estatuto y sus modificatorias; así como, por la Ley General de Sociedades y las disposiciones que regulan a las entidades prestadoras de Servicios de Saneamiento y las demás normas aplicables.

SEDAPAL, se encuentra en el ámbito de la Ley N° 24984, Ley de la Actividad Empresarial del Estado, promulgada el 2 de Diciembre de 1998, modificada por la Ley N° 27170, Ley del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado, publicada en Setiembre de 1999, las cuales definen el régimen económico, financiero y laboral de la empresa; así como, la relación con los diversos niveles de gobierno y sistemas administrativos. SEDAPAL financia sus operaciones, básicamente de la venta de los servicios de agua potable y alcantarillado y obtiene operaciones de endeudamiento para el mejoramiento de su infraestructura productiva y de distribución.

La norma organizacional de mayor jerarquía de SEDAPAL, después de su Estatuto, es el Manual de Organización y Responsabilidades General, que recoge los conceptos concernientes a su naturaleza, misión, visión y responsabilidad corporativa, así como la descripción de su estructura orgánica, y la organización y responsabilidades de las unidades que la conforman.

5. Base Legal

La base legal que regula y norma la organización y funcionamiento de la Empresa, así como el proceso materia de revisión, está constituida por los siguientes dispositivos legales:

- Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, de fecha 23 de julio de 2002 y su Reglamento.
- Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General, publicada el 10 de abril de 2001.
- Directiva N° 007-2014-CG/GCSII. Denominada "Auditoría de Cumplimiento y el "Manual de Auditoría de Cumplimiento", aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 473-2014-CG, de 22 de octubre de 2014 y sus modificatorias.
- Directiva N.º 013-2018-CG/GPL, aprobado por Resolución de Contraloría N° 546-2018-CG publicado en el Diario Oficial "El Peruano" el 31 de Diciembre de 2018. "Directiva Marco de Formulación Ejecución y Evaluación del Plan Anual de Auditoría Gubernamental y Seguimiento de Medidas Correctivas" aprobado por Resolución de Contraloría N° 057-2019-CG, de 14 de febrero de 2019.
- Directiva N° 009-2001-CG/B150 "Establecen el Uso del Sistema de Auditoría Gubernamental (SAGU) por las entidades, Órganos de Auditoría Interna, comprendidas en el Sistema Nacional de Control y por las Sociedades de Auditoría Designadas" aprobada con la Resolución de Contraloría N° 070-2001-CG de fecha 30 de mayo de 2001, modificada por la Resolución de Contraloría N°



267-2008-CG, de 3 de julio de 2008, la cual modifica la denominación del Sistema de Auditoría Gubernamental - SAGU por el de Sistema de Control Gubernamental.



- Directiva N° 014-2020-CG/SESNC - Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación, aprobada con Resolución de Contraloría N° 343-2020-CG, de 23 de noviembre de 2020.

I. COMENTARIOS

Se efectuó la revisión de los documentos remitidos por las diferentes áreas de la empresa, con la finalidad de realizar el seguimiento de la implementación de las recomendaciones contenidas en los informes de control emitidos desde el ejercicio 2006.

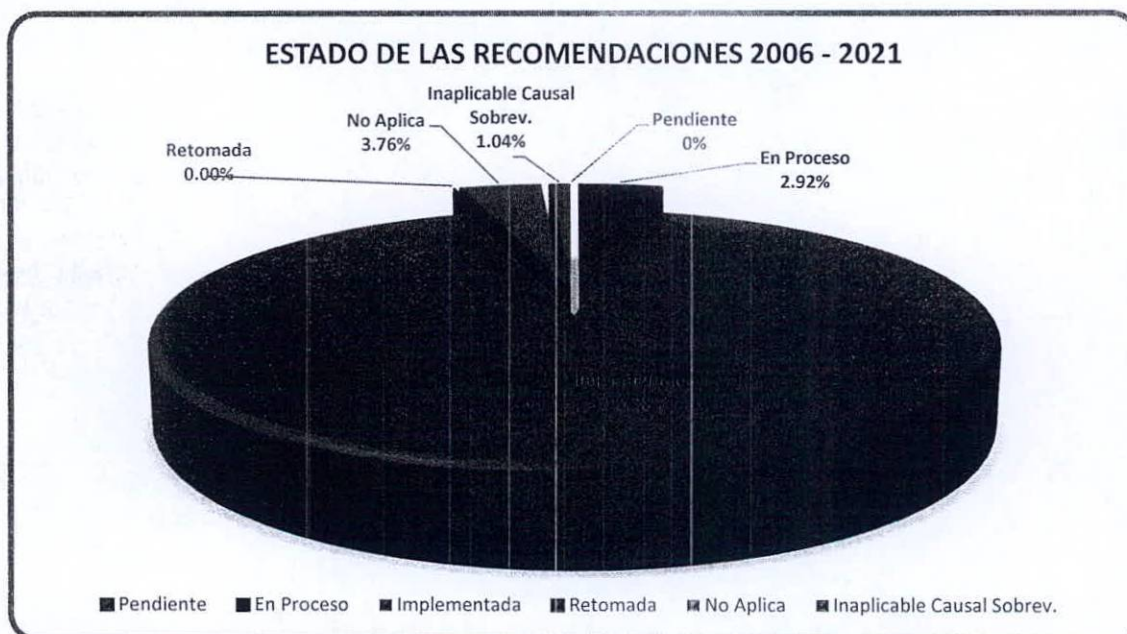
1. Estado Situacional de las Recomendaciones derivadas de los Informes emitidos durante los años 2005-2020.

De acuerdo a la Base de Datos del Sistema de Control Gubernamental (ex SAGU) se ha verificado que al 30 de junio de 2021, la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Lima - SEDAPAL cuenta con un total de **Ciento ochenta y nueve (189)** Informes de Control, emitidos durante los años 2006 – 2021, teniendo un total de novecientos cincuenta y ocho (958) Recomendaciones; a la fecha se tiene ciento sesenta y seis (166) Informes con recomendaciones concluidas y ochocientos ochenta y cuatro (884) Recomendaciones Implementadas; asimismo, veintiocho (28) se encuentran en situación "En Proceso", diez (10) en Situación de "Inaplicable por Causal de Sobreviniente" y treinta y seis (36) en situación de "No Aplica"; que es mostrada y graficada a continuación:

Estado Situacional de las Recomendaciones al 30 de junio 2021

AÑOS	CANTIDAD INFORMES	Nº INFOR. CONCLUIDOS	CANT. RECOMEND.	POR ESTADO DE RECOMENDACIÓN					
				PE	EP	IM	ICS	NA	RE
2006 - 2021	189	166	958	0	28	884	10	36	0

Fuente: Resumen del Reporte consolidado del Sistema de Control Gubernamental (SCG).
Elaborado: Comisión Auditora



Fuente: Resumen del Reporte consolidado del Sistema de Control Gubernamental (SCG).
Elaborado: Comisión Auditora

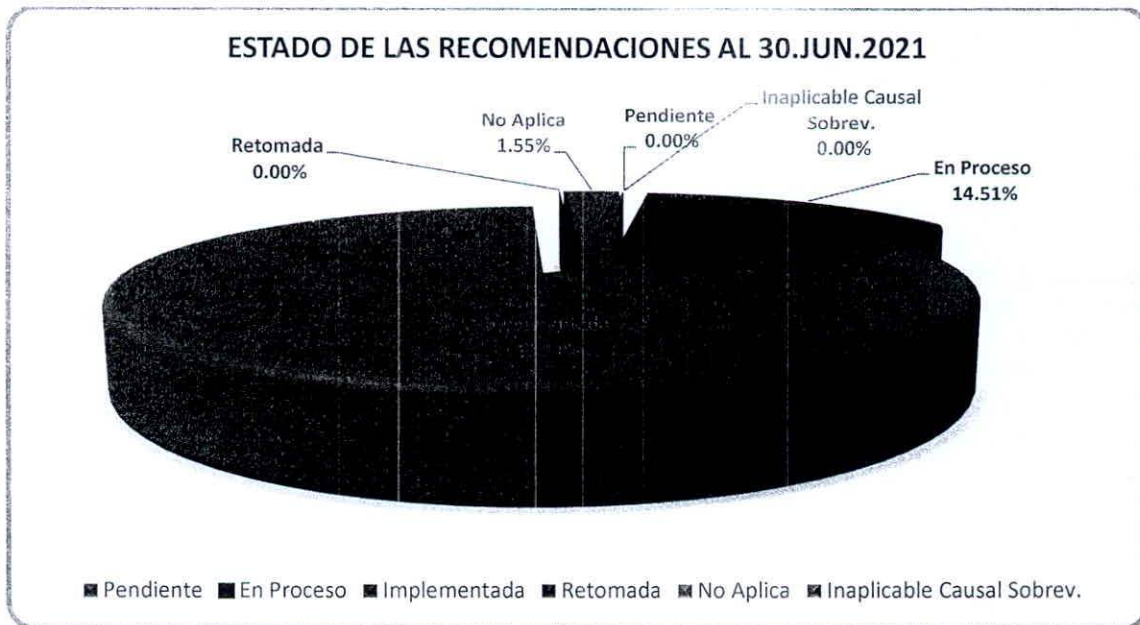


Al 30 de junio 2021, la Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Lima – SEDAPAL, tiene **treinta (30)** Informes de Control, cuyas recomendaciones se encuentran en proceso de implementación, de los cuales veintiocho (28) se encuentran en situación “En Proceso”, ciento sesenta y dos (162) se encuentran en situación de “Implementadas”, y tres (3) en situación de “No Aplica”; que es mostrada y graficada a continuación:

Estado Situacional de las Recomendaciones al 30 de junio 2021

N° de Informes	Estado de las Recomendaciones						Total
	Pendiente	En Proceso	Implementada	Retomada	No Aplica	Inaplicable Causal Sobrev.	
30	0	28	162	0	3	0	193
	0.00%	14.51%	83.94%	0.00%	1.55%	0.00%	100.00%

Fuente: Resumen del Reporte Consolidado del Sistema de Control Gubernamental (SCG) ex - SAGU WEB.
Elaborado: Comisión Auditora



Fuente: Resumen del Reporte consolidado del Sistema de Control Gubernamental (SCG).
Elaborado: Comisión Auditora



**Detalle de las Recomendaciones Implementadas, En Proceso y No Aplicables
al 30 de junio 2021**

Año	Estado de las Recomendaciones						Total
	Pendiente	En Proceso	Implementada	Retomada	No Aplica	Inaplicable Causal Sobrev.	
2006	0	1	9	0	0	0	10
2007	0	1	17	0	0	0	18
2009	0	1	7	0	0	0	8
2013	0	0	24	0	1	0	25
2014	0	4	11	0	0	0	15
2015	0	2	13	0	1	0	16
2016	0	3	23	0	0	0	26
2017	0	2	17	0	0	0	19
2018	0	1	5	0	1	0	7
2019	0	1	9	0	0	0	10
2020	0	8	25	0	0	0	33
2021	0	4	2	0	0	0	6
Total al	0	28	162	0	3	0	193
30.06.2021	0.00%	14.51%	83.94%	0.00%	1.55%	0.00%	100.00%

Fuente: Resumen del Reporte Consolidado del SCG - Ex - SAGU WEB.
Elaborado : Comisión Auditora

Sobre el particular, es necesario señalar que en el período comprendido de 1 de mayo al 30 de junio 2021, materia del presente seguimiento, se han implementado trece (13) recomendaciones; asimismo, se han concluido siete (7) informes.

Respecto a las recomendaciones cuyo estado se encuentran "En Proceso", este Órgano de Control Institucional mediante Memorando N° 066-2021-GAI, de 2 de julio de 2021, se solicitó en el marco de la Directiva N° 014-2020-CG/SESNC, al Presidente del Directorio de SEDAPAL nos informe sobre la implementación de las recomendaciones efectuadas durante el período comprendido del 1 de mayo al 30 de junio 2021.

Mediante Memorando N° 484-2021-GG, de 14 de julio de 2021, el Gerente General remite documentadamente el seguimiento de la implementación de las recomendaciones contenidas en los Informes de Control emitidos por la Contraloría General de la República, esta Gerencia y las Sociedades de Auditoría Externa, que permitieron implementar las recomendaciones en el período antes señalado.

2. Estado Situacional de los Procesos Administrativos Disciplinarios derivados de los Informes emitidos durante los años 2006-2021.

Al 30 de junio 2021, el estado situacional de los procesos administrativos, es el siguiente:

Estado Situacional de los "Procesos Administrativos" al 30 de junio 2021

N° de Informes	Procesos Administrativos al 30.Jun.2021					
	Pendiente	En Proceso	Implementada	Inaplicable Causal Sobrev.	No Aplicable	Total
30	9	0	110	41	1	161
	6%	0%	68%	25%	1%	100%

Fuente: Resumen del Reporte Consolidado de Sistema de Control Gubernamental (SCG) ex - SAGU WEB.
Elaborado : Comisión Auditora

3. Estado Situacional de las Recomendaciones - Mejora de Gestión, derivados de los Informes de Control emitidos durante el Período 2006 – 2021.

Al 30 de junio 2021, el estado situacional de las Recomendaciones - Mejora de Gestión de los dieciocho (18) Informes que se encuentran En Proceso de Implementación, se tiene un total de ciento trece recomendaciones, de las cuales, noventa y dos (92) se encuentran en situación de Implementadas, diecinueve (19) en situación de En Proceso, una (1) en situación de Inaplicable Casual de Sobreviniente y una (1) en situación de No Aplicable, como se puede apreciar en el presente cuadro:

Estado Situacional de las Recomendaciones "Mejora de Gestión" al 30 de junio 2021

N° de Informes	Recomendaciones Mejora de Gestión al 30.Jun.2021					
	Pendiente	En Proceso	Implementada	Inaplicable Causal Sobrev.	No Aplicable	Total
18	0	19	92	1	1	113
	0%	17%	81%	1%	1%	100%

Fuente: Resumen del Reporte Estado Situacional – Recomendaciones Mejora de Gestión del Sistema de Control Gubernamental (SCG) ex - SAGU WEB.
Elaborado : Comisión Auditora

4. Estado Situacional de los Procesos Judiciales derivados de los Informes emitidos durante el Período 2006-2021.

Al 30 de junio 2021, el estado situacional de los procesos judiciales, se incrementó los procesos judiciales en relación al bimestre anterior.

PROCESOS JUDICIALES	
May. - Jun. 2021	Mar. - Abril. 2020
27	27

Fuente : Memorando N° 342-2021-GALR, de 12 de julio de 2021.
Elaborado : Comisión Auditora

Asimismo, mediante Memorando N° 068-2021-GAI, de 2 de julio de 2021, este Órgano de Control Institucional solicitó a la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación informe sobre el estado situacional de los procesos judiciales; el mismo, que fue remitido por la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación mediante Memorando N° 342-2021-GALR, de 12 de julio de 2021, los cuales se resumen en el cuadro siguiente:

Estado Situacional de los Procesos Judiciales al 30 de junio 2020

N°	Informe N°	Expediente N°	Demandado	Situación Actual
01	025-2019-2-0262, Contrato de Prestación de Servicios N° 115-2018-SEDAPAL - Servicio de Mantenimiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado en el ámbito de la Gerencia de Servicios Centro.	15132-2020	Sedano Fabián, Gustavo Sergio Lévano Valenzuela, Francisco Oswaldo Silva Jara, Serapio Francisco Santos Alcántara, Gustavo Echevarría Silvia, Richard Herrera Liando, Juan Pedro Vega Baltodano, Neil Michael	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, el Equipo Asuntos Legales, informa que se encuentra en la etapa procesal demanda, estado del proceso en trámite
02	024-2019-2-0262, Evaluación de los Procesos de Facturación del Equipo Comercial Comas y Equipo Comercial Villa El Salvador - Período enero a junio 2018.	15133-2020	Guevara Díaz, Juan Francisco Mesarina Seminario, María del Pilar García Gonzáles, César Manuel Barreto Aldave, Rocio Rosario Montoya Carbajal, Julio Cristhian.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en la etapa procesal demanda, estado del proceso en trámite
03	023-2019-2-0262, A la Instalación de Medidores a Conexiones, por primera vez.	15131-2020	Vásquez López, Carlos Martín Ramírez Medina, Jorge Amador Pérez Cáceres, Jenny Luz Paredes Arenazas, Sandra Victoria	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en la etapa procesal demanda, estado del proceso en trámite
04	020-2019-2-0262, Evaluación a los procesos de Medición y Facturación, Atención al cliente y Evaluación, Seguimiento y Control del Equipo Comercial Breña - Período enero a junio 2018.	15135-2020	Castro Rodolfo; Asparria Maritza; Alcocer Maria; Soto Milagros; Gallegos Lupe; Príncipe Iris; Mora Fernando; Núñez Fernando; Terrones Carlos; Salvatierra Alberto; Dávila Segundo; Gómez Maribel; Canturín Jorge; Boza Eduardo y Gonzáles Luis.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en la etapa procesal demanda, estado del proceso en trámite
05	016-2019-2-0262, Ejecución Contractual del Servicio de Mantenimiento Correctivo de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado de la Gerencia de Servicios Centro - Ítem N° 1, Período 2014-2018 y su Contratación Complementaria.	15134-2020	Guevara Bello, Segundo Víctor Silva Jara, Serapio Francisco Huamán Jara, Vicente Javier Aranda Fernández, Rómulo	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en la etapa procesal demanda, estado del proceso en trámite

N°	Informe N°	Expediente N°	Demandado	Situación Actual
06	016-2017-2-0262, Proceso de Contratación y Ejecución de Servicios realizados en el Equipo Seguimiento y Control de Plantas.	12332-2019	Molero Ibáñez, Gustavo, Carhuaz Marcelo, Rómulo Edgardo, Prado Bustamante, Patricia Rosario y Azcue Percy.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en la etapa procesal demanda, estado del proceso en trámite
07	001-2017-2-0262, Proceso de Contratación del Servicio de Mantenimiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado en la Gerencia de Servicios Norte.	26757-2017	Cuadros Capilla, Guillermo	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Sentencia 2da. Instancia, estado del proceso en trámite.
08	001-2017-2-0262, Proceso de Contratación del Servicio de Mantenimiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado en la Gerencia de Servicios Norte.	26755-2017	Ocampo Benavides, César, López Rafael Rómulo y Agüero Sánchez, Polo	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Juzgamiento, estado del proceso en trámite.
09	001-2017-2-0262, Proceso de Contratación del Servicio de Mantenimiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado en la Gerencia de Servicios Norte.	26801-2017	Moya Medina, Fernando y Torres Salazar, Julio César	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Apelación, estado del proceso en trámite.
10	002-2017-2-0262, Procesos Arbitrales relacionados con obras de saneamiento vinculadas al Programa Agua para Todos, que resultaron adversos a la Entidad.	25887-2017	Cuadros Capilla, Guillermo; Chuquiuri Cuellar, Nicolás; Chan Wong Carlos y Otros	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Juzgamiento, estado del proceso en trámite
11	002-2017-2-0262, Procesos Arbitrales relacionados con obras de saneamiento vinculadas al Programa Agua para Todos, que resultaron adversos a la Entidad.	18164-2017	Carranza Gonzales, Esther Cristina	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Apelación, estado del proceso en trámite.
12	002-2017-2-0262, Procesos Arbitrales relacionados con obras de saneamiento vinculadas al Programa Agua para Todos, que resultaron adversos a la Entidad.	13316-2020	Irikura Kawai, Juan Hiroyuki	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
13	013-2015-2-0262, Auditoría de Cumplimiento – Adelantos, Adicionales y Ampliaciones de Plazo de la obra "Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado del Esquema Tambo Viejo y Anexos, distrito de Cieneguilla".	4187-2017	Irikura Kawai, Juan Ruiz Valle, Raúl	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Audiencia de Saneamiento, estado del proceso en trámite.



N°	Informe N°	Expediente N°	Demandado	Situación Actual
14	016-2015-2-0262, Auditoria de Cumplimiento – Evaluación de la Gestión del Equipo Asuntos Legales. Periodo del 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2014.	7156-2017	María Teresa Vígil Salazar	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
15	017-2015-2-0262, Ejecución del servicio de mantenimiento de los sistemas de agua potable y alcantarillado en el ámbito de la Gerencia de Servicios Centro.	3199-2016	Oropeza Malpartida, John Silva Jara, Serapio Talavera Gallegos, Oscar Colonna Gionti, Guido	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Casación, estado del proceso en trámite.
16	012-2014-2-0262, Examen Especial Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de agua Potable y Alcantarillado - Esquema Paraiso Alto Sector 308 - Villa María del Triunfo". Periodo: 01.01.2009 al 31.12.2012.	13720-2016	Montoya Carrasco, Carlos	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros en 1ra. Instancia, estado del proceso en trámite.
17	013-2014-2-0262, Examen Especial al proceso de selección y ejecución contractual a la Licitación Pública N° 0011-2010-SEDAPAL, "Adquisición de Plataforma Integral de Telecomunicaciones" Periodo: 14 de octubre de 2010 al 09 de noviembre de 2012.	1079-2016	Valenzuela Ferrebu, Raúl	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Audiencia de Saneamiento, estado del proceso en trámite.
18	005-2011-2-0262, Adquisición de Bienes 2009".	0307-2014	Cuellar Cajahuaringa, Alex Eliseo	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
19	011-2010-2-0262, "Evaluación de las Exoneraciones 2009".	0317-2014	Cuellar Cajahuaringa, Alex Eliseo. Zanini Fernández, Claudia.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Apelación, estado del proceso en trámite.
20	003-2010-2-0262, "Examen Especial Evaluación de adicionales de obra y ampliaciones contractuales – Periodo 2007 – 2008".	2350-2011	Agüero Sánchez, Polo Aquino Quispe, Carlos	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
21	006-2010-2-0262, Evaluación a las denuncias de procesos de selección y otros período Enero 1992 – Jun 2009.	756-2014 (1745-2009)	Vicente Huamán, Liliana Gamarra.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.



N°	Informe N°	Expediente N°	Demandado	Situación Actual
22	004-2009-2-0262, Evaluación de las Contrataciones y Adquisiciones 2006".	2082-2009 (3084-2014)	Moya Medina, Jorge Fernando	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
23	007 y 014-2009-2-0262, "Evaluación de la ejecución de Obras 2006".	764-2010	Sarmiento, Morillo, Palacios, Vargas, Monroe, Cox, Ruiz, Rojas.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
24	008-2009-2-0262, "Examen Especial sobre Gestión de Controversias Arbitrales y Judiciales".	1745-2009	Enzian Sansuy, Rubén Humberto, Estriba, Huamán y Gamarra León.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Otros, estado del proceso en trámite.
25	011-2009-2-0262, "Gestión de Controversias Arbitrales y Judiciales" Período: Ene 2004 – Dic 2006.	8775-2015 (243-2013)	Irikura Kawai, Juan, Comejo Alvarado, Jorge y Ruiz Gonzáles Juan Carlos.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Audiencia de Saneamiento, estado del proceso en trámite.
26	004-2008-2-0262, Evaluación de la Ejecución de la obra Reparación de la Descarga del Colector Costanero Ene. 2006 – Feb.2008.	36099-2014	Enzian Sansuy, Rubén, Cantuarias Landa, Tiznado Banda y Moya Medina.	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Apelación, estado del proceso en trámite.
27	008-2007-2-0262, "Evaluación de la Gestión de Remuneraciones".	18917-2006	Carlos Manuel Brayson Portillo	Mediante Mdm. 342-2021-GALR, de 12.Jul.2021, la Gerencia de Asuntos Legales y Regulación, informa que se encuentra en etapa procesal de Ejecución, estado del proceso en trámite.

Fuente : Memorando N° 342-2021-GALR, de 12 de julio 2021.
Elaborado : Comisión Auditora

Del cuadro precedente se aprecia que veintisiete (27) procesos judiciales se encuentran en trámite.

II. LIMITACIONES QUE SE PRESENTARON EN LA EJECUCIÓN

Durante el desarrollo del presente Servicio Relacionado, no se presentaron limitaciones, la Administración proporcionó oportunamente la documentación solicitada.



III. CONCLUSIONES

De lo expuesto en los párrafos anteriores, respecto al seguimiento de medidas correctivas al 30 de junio 2021, se concluye en lo siguiente:

IMPLEMENTACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES

1. De un total de **Ciento ochenta y nueve (189) Informes de Control**, emitidos durante los años 2006 – 2021, se generaron novecientas cincuenta y ocho (958) Recomendaciones, siendo la situación actual la siguiente:
 - Ciento sesenta y seis (166) Informes se encuentran concluidos
 - Veintitrés (23) Informes se encuentran en proceso de implementación
 - Veintiocho (28) recomendaciones en situación de "En Proceso"
 - Ochocientos ochenta y cuatro (884) recomendaciones en situación de "Implementadas"
 - Treinta y seis (36) recomendaciones en situación de "No Aplica" y
 - Diez (10) recomendaciones en situación "Inaplicable por causal de sobreviniente".

2. Asimismo, el Estado Situacional de las recomendaciones emitidas durante el período evaluado, de los **Treinta (30) Informes de Control** que se encuentran en proceso de implementación, los cuales derivaron en (193) recomendaciones, tenemos lo siguiente:
 - Siete (7) informes se han concluido en este período May. - Jun. 2021
 - Veintiocho (28) recomendaciones en situación de "En Proceso"
 - Ciento sesenta y dos (162) recomendaciones en situación de "Implementadas"
 - Tres (3) recomendaciones en situación de "No Aplica"

3. En relación al Estado Situacional de los Procesos Administrativos al 30 de junio 2021, derivaron en (161) procesos, los cuales se encuentran en el estado siguiente:
 - Nueve (9) en situación "Pendiente".
 - Ciento diez (110) en situación de "Implementadas".
 - Cuarenta y uno (41) "Inaplicable por Causal de Sobreviniente" y
 - Uno (1) "No aplicable".

4. De igual forma, el Estado Situacional de las Recomendaciones – Mejora de Gestión derivadas de los Informes de Control, emitidos en el 2006 – 2021, se tiene Dieciocho (18) Informes en Proceso de Implementación, los cuales derivaron en (113) recomendaciones, siendo su estado actual lo siguiente:
 - Diecinueve (19) Recomendaciones en situación de "En Proceso".
 - Noventa y dos (92) Recomendaciones en situación de "Implementadas".
 - Una (1) "Inaplicable por Causal de Sobreviniente" y
 - Uno (1) "No aplicable".

5. De acuerdo a la información proporcionada por el Equipo Asuntos Legales se ha verificado que veintisiete (27) procesos judiciales se encuentran en trámite.



IV. RECOMENDACIONES

AL SEÑOR PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE SEDAPAL:

En mérito a los comentarios y conclusiones expuestas precedentemente, se sirva disponer lo siguiente:


1. Que la Gerencia General, disponga la actualización del Plan de Trabajo a las Gerencias que tiene vencido el plazo para la implementación de las recomendaciones de acuerdo a lo establecido en el literal m) de la Directiva N° 006-2016-CG/GPRO; con el objeto de lograr oportunamente la implementación de las mismas; remitiendo los mencionados Planes de Trabajo actualizados al Órgano de Control Institucional a más tardar el 15 de agosto de 2021.

Al Gerente General

2. Disponer que, los responsables de cada Unidad Orgánica implemente, bajo responsabilidad, las Recomendaciones consideradas en situación de "En Proceso", derivados de los Informes de Control, en el plazo señalado en el Plan de Trabajo.
3. Disponer que, los Miembros de Comité de Procesos Administrativos en coordinación con la Gerencia de Recursos Humanos cumplan con entregar oportunamente los informes de deslinde de responsabilidades; así como, la aplicación de las medidas disciplinarias, si las hubiere y hacerlos efectivos oportunamente, para evitar la prescripción de las mismas.

El Agustino, 26 de julio de 2021


José N. Torres Portocarrero
Supervisor


Elizabeth Cueva Mares
Jefa de Comisión

El Gerente de Auditoría que suscribe, ha revisado el presente Informe, encontrando que ha sido formulado conforme a la Normativa vigente, por lo que se le sugiere disponga la implementación, bajo responsabilidad, de las recomendaciones que se consignan en el mismo.



ANA PATRICIA ALVAREZ GIRALDO
Órgano de Control Institucional