

**INFORME N°023- 2026 - EPS SEDA HUÁNUCO S.A/GG-OCGE**

A : Ing. Econ. Mirko Félix, JURADO DUEÑAS
Gerente General

ASUNTO : Implementación de las Medidas de Control y Medidas de Remediación del Plan de Acción Anual del Sistema de Control Interno de la EPS SEDA HUÁNUCO S.A.
Pre Agenda de Sesión de CDT – Julio 2026

REFERENCIA : Directiva N°006-2019-CG/INTEG," Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", aprobado con Resolución de Contraloría N° 146-2019-CG, y sus modificatorias.

FECHA : Huánuco, 16 de julio de 2026

Es grato dirigirme a usted para expresarle un cordial saludo, en calidad de órgano responsable de apoyo en la Implementación del Sistema de Control Interno (SCI), en la EPS SEDA HUÁNUCO S.A., conforme a lo establecido en la normativa emitida por la Contraloría General de la República mediante la Resolución N° 146-2019-CG que aprueba la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", así como sus posteriores modificaciones.

El presente informe está referido al estado situacional del Sistema de Control Interno, al 30 de junio del 2026, derivados de la coordinación y seguimiento mensual de la ejecución del **Plan de Acción Anual para la Implementación del Sistema de Control Interno de la EPS SEDA HUÁNUCO S.A.**

I. Antecedentes.

- 1.1. Directiva N° 006-2019-GG/INTEG "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 146-2019-CG, que establece un conjunto de acciones, planes, políticas y procedimientos establecidos en cada entidad del Estado con el propósito de garantizar el cumplimiento de objetivos institucionales.
- 1.2. Resolución de Contraloría N° 320-2024-CG, que establece nuevas modificaciones a la mencionada Directiva, incorporando diversas disposiciones al marco normativo de la N° 006-2019-CG/INTEG. Entre los principales cambios se incluye la actualización del Anexo 1 - "Cuestionario de Evaluación de la Implementación del Sistema de Control Interno" el cual contiene 63 preguntas, distribuidas de acuerdo a sus ejes (Cultura Organizacional: 32 preguntas, Gestión de Riesgos: 22 preguntas y Supervisión: 9 preguntas).

PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

EJE CULTURA ORGANIZACIONAL	Paso 1: Diagnostico de Cultura Organizacional
	Paso 2: Plan de Accion Anual - Seccion Medidas de Remediacion
EJE SUPERVISION	Paso 1: Priorización de Productos
	Paso 2: Evaluación de Riesgos
	Paso 3: Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Control
EJE GESTION DE RIESGOS	Paso 1: Seguimiento de la ejecución del Plan de Acción Anual
	Paso 2: Evaluación de la Implementación del Sistema de Control Interno



Firmado digitalmente por:
MENDOZA SANCHEZ Victor
Gonzalo FAU 20128850880 hard
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 16/07/2026 16:32:44-0500



II. Análisis:

- 2.1. De acuerdo con la normativa establecida y aprobada con Resolución de Contraloría N°146-2019-CG/INTEG, "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado" y sus modificatorias, las unidades orgánicas responsables de la EPS SEDA HUÁNUCO S.A., participaron en su oportunidad en la formulación del Plan de Acción Anual del SCI 2026, debidamente aprobado por el Titular de la Entidad; y vienen progresivamente cumpliendo con la información respecto de la ejecución de las medidas de control y remediación establecidas en el Plan de Acción Anual respectivo.

Sobre el particular, debemos tener en cuenta que la información proporcionada por los Órganos y Unidades Orgánicas involucradas en la implementación del Sistema de Control Interno, establecido desde el mes de abril, nos permite determinar el grado de avance de los informes respectivos; sin embargo, al estar proyectada su total implementación para el mes de diciembre 2026, el estado situacional del SCI, se considera: "En Proceso", al no haberse concluido con su total implementación.

III. Composición del Plan de Acción Anual del Sistema de Control Interno.

- 3.1. Con fecha 25 de marzo de 2026, se efectuó el registro y envío del Plan de Acción Anual - Sección Medidas de Control, en el aplicativo Informático del Sistema de Control Interno de la CGR, cumpliendo con los plazos y requerimientos establecidos por la Contraloría General de la Republica.
- 3.2. Se debe recordar que, para la formulación del Plan de Acción Anual Medidas de Control, se identificó un total de 03 productos los cuales fueron priorizados considerando el Presupuesto de la entidad (y Plan Estratégico Institucional), determinando el 100% de cumplimiento conforme a las disposiciones establecidas por la Contraloría General para el año 2025, tal como se detallada en el siguiente cuadro:

EPS SEDA HUÁNUCO S.A.	PIM-2025)6	%	PERIODO	% EXIGIDO	% PRIORIZADO POR EL PPTO OPERACIONAL
Presupuesto Total	65,049,458.00	100.00%	2,026	100%	100%
Presupuesto Directo e Indirecto no Asociado a Producto	23,683,221.00	36.41%			
Presupuesto Operativo Asociado a Producto	41,366,237.00	63.59%			

Denominacion	Categoria	Sector	Presupuesto Estimado	Producto Priorizado	% según Presupuesto de la Entidad	% Según Presupuesto Operacional
5000552 Comercializacion y Servicios Colaterales	Producto	Saneamiento	9,870,451.24	SI	15.17%	23.86%
50001176 Servicios de Agua potable	Producto	Saneamiento	25,714,561.19	SI	39.53%	62.16%
5001178 Servicio de Alcantarillado	Producto	Saneamiento	5,781,224.57	SI	8.89%	13.98%
TOTAL			41,366,237.00		63.59%	100.00%
Actividades Directas e Indirectas no asociadas a productos	No Producto	65,049,458.00	23,683,221.00		36.41%	
TOTAL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL			65,049,458.00		100.00%	

IV. Avances de la Implementación del Plan de Acción Anual del Sistema de Control Interno

Las medidas de control establecidas fueron consignadas en el Plan de Acción Anual 2026 – Secciones: Medidas de Remediación y Medidas de Control, registrados en el aplicativo del SCI, que a la fecha se encuentra en proceso de implementación.



Firmado digitalmente por:
MENDOZA SANCHEZ Victor
Gonzalo FAU 20126850680 hard
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 16/07/2026 16:15:35-0500



"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

4.1. En lo que respecta al **Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Control y su avance**, registrados en el aplicativo Informático de la Contraloría General de la República, se muestra en el Cuadro que se señala a continuación:

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DE RIESGOS	TIPO DE RIESGO	MEDIDAS DE CONTROL	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	UNIDAD ORGANICA RESPONSAB.	COORDINAD. RESPONSAB.	PLAZOS DE IMPLEMENTACIÓN		ESTADO SITUACIONAL
	Identificación del riesgo (Considerando los atributos del producto)						INICIO	TÉRMINO	
5000552. COMERCIALIZAC. Y SERVICIOS COLATERALES	El Especialista de la elaboración de presupuesto de nuevas conexiones y el encargado de emitir el informe de factibilidad, encargados de gestionar el procedimiento para el acceso de los servicios de agua y alcantarillado podría favorecer indebidamente a la persona natural o jurídica que solicita el acceso a los servicios durante la elaboración del presupuesto y evaluación para el otorgamiento de la factibilidad.	Riesgo que afectan la Integridad Pública	Generar mecanismos de control, implementando reuniones grupales de análisis sobre problemas éticos. Implementar medidas de control de calidad de los procedimientos.	- Actas de verificación de los requisitos de factibilidad. - Lista de capacitación del área de catastro sobre Ética e integridad en la Función pública. - Informe de Autoría ISO9001	Gerencia Comercial	- Equipo de Catastro - Equipo de Medición	9/04/2026	18/12/2026	EN PROCESO
	La falta de actualización Catastral Comercial podría ocasionar clandestinaje, morosidad, dificultades en las rutas de lectura, una distribución inadecuada de recibos, errores en el corte del servicio de agua y desagüe, categorías tarifarias incorrectas y estado de conexiones domiciliarias en las tres localidades.	Riesgo Desempeño	- Elaborar lineamientos para las actividades catastrales relacionados al riesgo. - Capacitar, ejecutar y realizar la actualización catastral en las localidades de Tingo María (20%), Aucayacu (20%) y Huánuco (10%). - Proponer convenios interinstitucionales con la PNP y la Fiscalía para el tema d clandestinaje.	- Resolución de aprobación de lineamientos. - Listado de capacitación del personal. - Relación de fichas catastrales actualizadas. - Oficios y proyectos de convenios Interinstitucionales.	Gerencia Comercial	- Equipo de Catastro Comercial - Equipos Zonal. de L. Prado y Aucayacu	13/4/2026	18/12/2026	EN PROCESO
	La falta de seguridad durante el traslado del dinero correspondiente a la recaudación diaria al cierre de caja podría generar asaltos y/o robos en las localidades de Tingo María y Aucayacu.	Riesgo Desempeño	Contratar un tercero para brindar seguridad especializada en el traslado de dinero, incluyendo una póliza de seguro.	Contrato del servicio de seguridad.	Gerencia Comercial	Equipos Zonales de L. Prado y Aucayacu	13/04/2026	18/12/2026	EN PROCESO
	La inadecuada aplicación del procedimiento de atención de reclamos relativos con la facturación podría generar una disminución en la facturación en las tres localidades.	Riesgo Desempeño	- Capacitar al personal administrativo y operativo. - Realizar el requerimiento de materiales y herramientas. - Contratar personal operativo en la localidad de Huánuco.	- Listado del personal capacitado. - Actas. - Tomas fotográficas - Notas de pedidos de materiales. - Órdenes de servicio o contrato de terceros - Un Exped. de atención de reclamos por localidad, por c/mes.	Gerencia Comercial	- Equipo de Atención al Cliente - Equipos Zonal de L. Prado y Aucayacu	13/04/2026	18/12/2026	EN PROCESO



Firmado digitalmente por:
MENDOZA SANCHEZ Victor
Gonzalo FAU 20126850880 hard
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 16/07/2026 16:15:55-0500



"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DE RIESGOS	TIPO DE RIESGO	MEDIDAS DE CONTROL	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	UNIDAD ORGANICA RESPONSAB.	COORDINAD. RESPONSAB.	PLAZOS DE IMPLEMENTACIÓN		ESTADO SITUACIONAL
	Identificación del riesgo (Considerando los atributos del producto)						INICIO	TÉRMINO	
5001176. SERVICIO DE AGUA POTABLE	El Comité de Selección, durante el desarrollo del proceso de selección de personal, podría favorecer indebidamente a determinados candidatos, por beneficios personales, afectando la igualdad de oportunidades, la transparencia y el cumplimiento de las normas de lucha contra la corrupción	Riesgo que afectan la Integridad Pública	- Elaborar, implementar y difundir las Políticas Antisoborno a todo el personal de la EPS. - Capacitar al personal responsable de la selección de personal sobre ética e integridad en la función pública y cumplimiento de la Ley N.º 30057 – Ley del Servicio Civil. Elaboración y/o actualización de la Directiva de Selección y Contratación de Personal.	- Resolución de aprobación de Políticas Antisoborno. - Lista de asistencia y evidencias fotográficas de las capacitaciones. - Resolución de aprobación y/o actualización de Directiva de Selección y Contratación de Personal.	Gerencia de Administración	Equipo de Recursos Humanos	13/4/2026	18/12/2026	EN PROCESO
	El incremento de actividades agrícolas en las zonas aledañas a la fuente de captación de la localidad de Aucayacu podría ocasionar contaminación en la fuente de agua.	Riesgo Desempeño	- Realizar el monitoreo fisicoquímico del agua una vez por semana. - Sensibilizar a la población sobre la importancia del cuidado del recurso hídrico.	- Reporte de análisis fisicoquímico semanal - Tomas fotográficas - Padrón de pobladores del sector sensibilizados	Gerencia de Operaciones	Equipo Zonal de Aucayacu	20/4/2026	18/12/2026	EN PROCESO
	Inadecuada operación de los reservorios Aparicio Pomares, Luzmila Templo, Las Terrazas y Canteras de Llicua podría generar desabastecimiento en dichos sectores.	Riesgo Desempeño	- Gestionar el requerimiento de personal. - Establecer el rol de turnos operacionales. - Realizar la inducción y/o capacitación del personal.	- Orden de servicio o contrato de terceros - Informe de conformidad de servicios - Reporte mensual de continuidad	Gerencia de Operaciones	Equipo de Mantenimiento y Control de Fugas	20/04/2026	30/11/2026	EN PROCESO
	La falta de Catastro Técnico impide proporcionar información precisa sobre la ubicación de las tuberías y/o accesorios, lo cual podría generar roturas en las tuberías durante la ejecución de obras por terceros.	Riesgo Desempeño	- Elaborar los Términos de Referencia. - Ejecutar el proceso de selección del proveedor encargado del servicio. - Contratar y/o suscribir el contrato del servicio de implementación de Catastro Técnico.	- Informe de presentación de los TDR. - Documento de aprobación de expediente de contratación. - Publicación del otorgamiento de la Buena Pro en el SEACE. - Contrato suscrito por las partes.	Gerencia de Ingeniería	Equipo de Proyectos y Obras	18/4/2026	30/12/2026	EN PROCESO
5001178. SERVICIO DE ALCANTARILLA DO	La falta de limpieza de las redes de alcantarillado mediante el equipo Hidrojet en las localidades de Tingo María y Aucayacu podría generar aniegos de aguas servidas.	Riesgo Desempeño	- Requerimiento de conductor y operador del camión Hidrojet - Programa de ejecución de la limpieza de las redes de alcantarillado de Tingo María y Aucayacu.	- Orden de servicio o contrato de terceros - Bitácora de limpieza de redes de alcantarillado de Tingo María y Aucayacu - Tomas fotográficas	Gerencia Operacional Jefe Zonal de Leoncio Prado y Aucayacu	Equipos Zonales de Leoncio Prado y Aucayacu	20/4/2026	23/10/2026	EN PROCESO



Firmado digitalmente por:
 MENDOZA SANCHEZ Victor
 Gonzalo FAU 20128850680 hard
 Motivo: Soy el autor del documento
 Fecha: 18/07/2026 16:16:10-0500



"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

4.2. Asimismo, según el Cuestionario de Evaluación al periodo 2025 se identificaron 04 deficiencias, que fueron consignadas en el **Plan de Acción Anual Medidas de Remediación** del presente año 2026, tal como se detalla a continuación:

ITEM	PREG	DEFICIENCIA	MEDIDA DE REMEDIACIÓN	EVIDENCIAS Y/O MEDIOS DE VERIFICACIÓN	LIDER DEL ÓRGANO RESPONSAB.	RESP. ÁREAS EJECUTOR.	FECHA INICIAL DE IMPLEMENTACIÓN	FECHA FINAL DE IMPLEMENTACIÓN	ESTADO SITUACIONAL
1	1	Los funcionarios y servidores no han participado, al menos, en una capacitación sobre ética e integridad en la función pública.	* Identificar al personal y gestionar la contratación de servicios de capacitación en materia de "ética e integridad en la función pública" * Supervisión de asistencia del personal identificado a la capacitación.	• Informe con el detalle de la capacitación sobre ética e integridad en la función pública. • Listado del total de funcionarios y servidores identificados para la capacitación. • Listado de los participantes identificados y evidencias fotográficas de la capacitación.	Gerente de Administración y Finanzas	Equipo de Recursos Humanos	1/04/2026	31/10/2026	IMPLEMENTADA
2	14	El responsable de la Oficina de Recursos Humanos o la que haga sus veces no ha ejecutado el proceso de inducción del personal, en los casos que corresponda, según la normativa aplicable.	* Elaboración de plan de inducción del personal incorporado a la EPS. * Informe de ejecución del proceso de inducción del personal contratado y/o incorporado a la entidad en cada oportunidad.	• Informe y listado del nuevo personal con vínculo laboral. * Resolución y/o plan de inducción de personal incorporado o reincorporado a la EPS • Reporte o actas del proceso de inducción realizado al personal incorporado o reincorporado a la EPS en cada oportunidad. * Tomas fotográficas	Gerente de Administración y Finanzas	Equipo de Recursos Humanos	1/04/2026	30/11/2026	EN PROCESO
3	60	El órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI en la entidad no ha solicitado mensualmente a los órganos o unidades orgánicas responsables de la implementación de las medidas de remediación y control en la entidad, el estado de ejecución de las mismas.	* Formular y remitir mensualmente a los líderes responsables de la implementación de las medidas de remediación y medidas de control el requerimiento del estado y/o avance de su ejecución del periodo a reportar	* Memorándum circulares mensuales dirigidos a los líderes responsables de la implementación de las medidas de remediación y medidas de control solicitando el estado y/o avance de ejecución.	Jefe de la Ofic. Ctról. de Gest. Empresarial.	Jefe de la Ofic. Ctról. de Gest. Empresarial.	5/04/2026	15/12/2026	EN PROCESO
4	61	Los órganos o unidades orgánicas responsables de la implementación de las medidas de remediación y control no han reportado mensualmente los avances de la ejecución de las mismas, al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI.	Recopilar y consolidar la información y presentar los informes mensuales del estado y/o avance de las medidas de remediación y medidas de control del periodo a reportar.	Informes mensuales de los líderes de la implementación del plan de acción anual remitido a la oficina de control de gestión empresarial informando el estado y/o avance de las medidas de remediación y medidas de control con sus respectivas evidencias.	• Gerente Administrac. • Gerente Comercial • Gerente Operacional • Gerente de Ingeniería • Equip.Zonal. L.Prado y Aucayacu	• Gerente Administrac. • Gerente Comercial • Gerente Operacional • Gerente de Ingeniería • Equip.Zonal. L.Prado y Aucayacu	30/04/2026	30/12/2026	EN PROCESO



Firmado digitalmente por:
MENDOZA SANCHEZ Victor
Gonzalo FAU 20128850880 hard
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 18/07/2026 18:18:27-0500

**V. Estado Situacional del Proceso de Evaluación de la Implementación del Sistema de Control Interno.**

- 5.1. En cuanto al proceso de implementación del Sistema de Control Interno de la EPS, al cierre del primer semestre del presente año, se ha registrado en el aplicativo informático del SCI, todo el accionar de las unidades orgánicas responsables, con relación al Cuestionario establecido por la Contraloría General de la República, cuyo resultado es el siguiente:

EPS SEDA HUANUCO S.A.				
Cuestionario de Implementación del SCI: I Semestre 2026				
EJE	SI	NO	PARC	NO APL
Cultura Organizacional	23	3	3	3
Gestión de Riesgos	16	1	3	2
Supervisión	2	6	1	0
Total	41	10	7	5
PUNTAJE	82	0	7	0
89				

Fuente: elaboración propia con base a la información del SCI

Resultado de la Evaluación

(Información sustentada del aplicativo informático del SCI)=

PUNTAJE	NIVEL DE MADUREZ
89	76.72%

: AVANZADO

- 5.2. Sobre el particular, de las 63 preguntas que conforman el Cuestionario de Evaluación del SCI en su mayoría se encuentran en proceso de implementación por parte de las unidades orgánicas responsables, para tal efecto, se tomará en cuenta las acciones realizadas durante el segundo semestre, a fin de determinar el resultado final.

VI. Conclusiones

La EPS SEDA HUÁNUCO S.A., viene ejecutando la implementación del Plan de Acción Anual 2026, resultando en consecuencia un avance del 62.50% con respecto a las Medidas de Remediación, y un 35% con relación a las Medidas de Control.

Asimismo, la entidad ha desarrollado la Evaluación Semestral del Sistema de Control Interno 2026, en concordancia con lo dispuesto en la Directiva N°006-2019-CG/INTEG, "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", emitido por la Contraloría General de la República, encontrándose aún en proceso su implementación con un puntaje de 89 sobre el 100% de las preguntas del cuestionario del SCI.

VII. Recomendaciones

- A la Gerencia General, elevar el presente informe a la Comisión de Dirección Transitoria de la EPS SEDA HUANUCO S.A., para su conocimiento y fines.
- Remitir copia del presente informe a los Gerentes y/o Jefaturas de los distintos Órganos y Unidades Orgánicas de la EPS SEDA HUANUCO S.A., a fin de continuar con las acciones correspondientes orientadas al cumplimiento de la totalidad de las Medidas de Remediación y Medidas de Control del Plan de Acción Anual, debiendo incluso convocar a reuniones y/o disponer acciones y tareas inmediatas que permitan superar las deficiencias y/o reducir los riesgos identificados, a efectos de lograr los objetivos trazados en el 2026.

Sin otro en particular, es todo cuanto informo a Usted para su conocimiento y fines consiguientes.

Atentamente,

Firmado Digitalmente
CPC. Víctor G. Mendoza Sánchez
Jefe Ofic. Ctrl. Gest. Empresar.
EPS SEDA HUANUCO S.A.



Firmado digitalmente por:
MENDOZA SANCHEZ Victor
Gonzalo FAU 20126850880 hard
Motivo: Soy el autor del
documento
Fecha: 16/07/2026 16:16:41-0500

Adjunto:
Reporte de Evaluación del SCI.

C.c. Archivos