

ORGANISMO DE EVALUACIÓN Y
FISCALIZACIÓN AMBIENTAL
OEFA

REPORTE DE DIFERENCIA DE AUDITORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expediente 5
Código 54.03.05.



**ORGANISMO DE EVALUACIÓN Y FISCALIZACIÓN AMBIENTAL
OEFA**

REPORTE DE DIFERENCIA DE AUDITORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

	PÁG.
CARTA DE PRESENTACION	1
REPORTE DE DIFERENCIA DE AUDITORIA	
- RDA PRESUPUESTAL	2 - 7
- RDA FINANCIERO	8 - 13



Lima, 03 de mayo de 2019

Señores: ORGANISMO DE EVALUACION Y FISCALIZACION AMBIENTAL

Atención. **Sra. MIRIAM ALEGRIA ZEVALLOS**
Gerencia General de la OEFA

Asunto. **REPORTE DE DIFERENCIA DE AUDITORIA**

Referenc. Informe N° 005-2017-CG/CEDS de fecha 13 de diciembre 2017, emitido por la Comisión Especial de Designación de Sociedades de Auditoria del Concurso Público de Méritos N° 05-2017-CG

De nuestra consideración:

Mediante la presente, estamos alcanzando el **REPORTE DE DIFERENCIA DE AUDITORIA** del examen de auditoría Financiera y Presupuestaria de la ORGANISMO DE EVALUACION Y FISCALIZACION AMBIENTAL - OEFA por el periodo 2018, designado a nuestra firma auditora, mediante Informe N° 005-2017-CG/CEDS de fecha 13 de diciembre 2017, emitido por la Comisión Especial de Designación de Sociedades de Auditoria del Concurso Público de Méritos N° 05-2017-CG

Agradecemos la atención de la presente,

Atentamente,


.....
C.P.C. *Victor Humberto Pérez Díaz*
GERENTE GENERAL
PEREZ DIAZ & ASOCIADOS S.C.



**MATERIALIDAD
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA 2018**

Información Requerida	S/.
Ingresar la información en las celdas en blanco a continuación:	
Materialidad	3.157.622
Error tolerable	1.578.811
Importe nominal para acumular errores en el RDA	157.881



OEFA
PERIODO 2018

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA (RDA)

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA										
Descripción del Error	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	Saldo de Balance	Ingresos	Gastos Corrientes	Gastos de Capital	TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para No Corregir el Error
Errores del Periodo Actual > ó = al Importe Nominal del RDA ; < al Error Tolerable										
							0			
							0			
NO APLICABLE										
							0			
							0			
Total de Errores del Periodo Actual para ser reportados en la Carta de Control			0	0	0	0	0			
Errores del Periodo Actual > ó = al Error Tolerable										
NO APLICABLE										
							0			
							0			
Total de Errores del Periodo Actual para ser reportados en el RDS			0	0	0	0	0			
Total Errores del Periodo Actual			0	0	0	0	0			



OEFA
2018

RESUMEN DE LIMITACIONES DE AUDITORIA -
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Descripción de la limitación	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	Saldo de Balance	Ingresos	Gastos Corrientes	Gastos de Capital	TOTAL	Causa de la limitación	Respuesta de la Administración
							0		
NO APLICABLE									
							0		
							0		
Total limitaciones			0	0	0	0	0		



OEFA
2018

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA CORREGIDAS													
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA													
Descripción del Error	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	Saldo de Balance		Ingresos		Gastos Corrientes		Gastos de Capital		TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error
			Dr.	Cr.	Dr.	Cr.	Dr.	Cr.	Dr.	Cr.			
Errores del Periodo Actual										0			
NO APLICABLE										0			
										0			
										0			
Total Errores Corregidos			0	0	0	0	0	0	0	0	0		



OEFA
2018

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA DE ERRORES DE REVELACION						
Título de la Revelación	Descripción del Error de Revelación	Monto de Error de Revelación (si aplica)	Respuesta de la Administración al Error de Revelación	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para no efectuar la revelación
NO APLICABLE						



OEFA
2018

COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD	
	IMPORTE S/.
Total errores no corregidos del período actual	0
Total de errores no corregidos en valor absoluto	0
Error tolerable	1.578.811
Materialidad	3.157.622



**MATERIALIDAD
FINANCIERO 2018**

Información Requerida	S/.
Ingresar la información en las celdas en blanco a continuación:	
Materialidad	2.170.471
Error tolerable	1.085.236
Importe nominal para acumular errores en el RDA	54.262



OEFA
2018

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORIA (RDA)

Descripción del Error	Indicar si es Real (ER), de Juicio (EJ), Projectado (EP) o de Procedimientos Analíticos Sustantivos (EPAS).	Saldo de Cuenta S/.(000)	Referencia a Papel de Trabajo	Activo S/.(000)	TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para No Corregir el Error
Db. Cr.								
Errores del Período Actual > ó = al Importe Nominal del RDA ; < al Error Tolerable								
1. LA SUB CUENTA CONTABLE 1202.04 - DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA QUE AL 31.12.2018 ASCIENDE A LA SUMA DE S/ 2,061,765, INCLUYE GARANTÍAS PENDIENTE DE RECUPERACION POR S/138,813.	ER	2.061.765	Sumaria- Otras cuentas por cobrar	138.816	-138.816	Registro errado no corresponde	Corresponden a contratos no vigentes	Acciones administrativas iniciadas.
				0	138.816	-138.816		
Errores del Período Actual > ó = al Error Tolerable								
						0		
Total de Errores del Período Actual para ser reportados en el RDS								
				0	0	0		
Total Errores del Período Actual				0	138.816	-138.816		



OEFA
2018

RESUMEN DE LIMITACIONES DE AUDITORIA - PERÍODO ACTUAL									
Descripción de la limitación	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	Activo	Pasivo	Patrimonio	Resultados/Esta do de Gestión	TOTAL	Causa de la limitación	Respuesta de la Administración
No aplicable									
Total limitaciones			0	0	0	0	0		



OEFA
2018

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA DE ERRORES CORREGIDAS DEL PERIODO ACTUAL

Descripción del Error	Indicar si es Real (ER), de Juicio (EJ), Proyectado (EP) o de Procedimientos Analíticos Sustantivos (EPAS).	Saldo de Cuenta	Referencia a Papel de Trabajo	Activo		Pasivo		Capital		Resultados		TOTAL	Naturaleza del Error	Causa del Error	
				Dr.	Cr.	Dr.	Cr.	Dr.	Cr.	Dr.	Cr.				
Errores del Período Actual													0		
NO APLICABLE													0		
													0		
													0		
Total Errores Corregidos				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		



OEFA
2018

RESUMEN DE DIFERENCIAS DE AUDITORÍA DE ERRORES DE REVELACION DEL PERIODO ACTUAL

Título de la Revelación	Descripción del Error de Revelación	Monto de Error de Revelación (si aplica)	Respuesta de la Administración al Error de Revelación	Naturaleza del Error	Causa del Error	Razón de la Administración para no efectuar la revelación
NO APLICABLE						



OEFA
2018

COMPARAR EL MONTO DE ERRORES NO CORREGIDOS AGREGADOS CON LA MATERIALIDAD	
Total errores no corregidos del periodo actual	
Total de errores no corregidos en valor absoluto	
Error tolerable	1.085.236
Materialidad	2.170.471

