

SOCIEDAD DE AUDITORÍA  
RIMAC & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

**INFORME N° 002-2024-3-0081-RDS**

**AUDITORÍA FINANCIERA A ZONA ESPECIAL DE  
DESARROLLO MATARANI - ZED MATARANI**

**"REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS  
PRESUPUESTARIA - RDS "**

**PERÍODO**

**1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**TOMO 1**

**AREQUIPA - PERÚ**

**ABRIL - 2024**

**"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"**

**"□"**





**ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO – ZED MATARANI**  
**REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS EN RELACIÓN A**  
**LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**Contenido**

- I. Deficiencias significativas en relación a los estados presupuestarios 2023.....3





## REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS (RDS)

Nombre de la Entidad	ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO - ZED MATARANI	Período cubierto: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
Nombre de la Sociedad de Auditoría	CONSORCIO: RIMAC & ASOCIADOS S.CIVIL; ÁVILA & GARCIA S.CIVIL y ACEVEDO MARZANO & ASOCIADOS S. CIVIL DE R.L.	

### I. DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS EN RELACIÓN A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS 2023.

No hemos evidenciado deficiencias significativas en la ejecución y evaluación presupuestal que tenga desviaciones de principios presupuestales que tenga efectos económicos en los estados presupuestarios.

Islay, Mollendo – Arequipa

23 de abril de 2024.

Refrendado por:

Consortio Rimac & Asociados S.C., Ávila & García S.C. y  
Acevedo Marzano & Asociados S.C. de R.L.

CPC. Gustavo Orlando Velázquez Chávez  
Matrícula N° 02 – 8565  
Socio a Cargo de la Auditoría





**MATRIZ DE FORMULACION DE RECOMENDACIONES**  
**REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVA**

Entidad Auditada:	ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO - ZED MATARANI	Alcance:	2023
Orden de servicio:	3-0526-2023-003	Fecha:	23/04/2024

*No hemos evidenciado deficiencias significativas en la ejecución y evaluación presupuestal que tenga efectos económicos en los estados presupuestarios.*

Cuestionamientos (1)	Causa (1)	Recomendación (3)			Posibles Medios de Verificación de las Acciones para Implementar las recomendaciones (7)
		Verbo de Acción (4)	Acción Específica Propuesta (5)	Resultados Esperados (6)	

CPC. Gustavo Orlando Velázquez Chávez  
Matrícula N° 02 - 8565  
Socio a Cargo de la Auditoría





Islay, 23 de abril del 2024.

Señor Licenciado  
Marco Antonio Castro Manrique  
Gerente General  
Zona Especial de Desarrollo – ZED MATARANI  
Carretera Matarani Mollendo Km. 1 Islas  
Arequipa. -

Ref.: Informe N° 005-2023-CG/CEDS, de fecha 15 de noviembre del 2023  
Asunto: Remisión de informes, reportes y otros entregables de la Auditoría Financiera Gubernamental de la Zona Especial de Desarrollo – ZED Matarani, período 2023

De nuestra especial consideración:

Tenemos el agrado de dirigirle la presente, para saludarlo cordialmente y adjuntarle los informes, reportes y otros entregables de la auditoría financiera gubernamental por el período 2023, en cumplimiento al contrato suscrito con la Contraloría General de la República, los cuales comprenden:

1. Cinco (05) ejemplares del Informe de auditoría que incluye el dictamen de los estados presupuestarios.
2. Cinco (05) ejemplares del Informe de auditoría que incluye el dictamen de los estados financieros.
3. Cinco (05) ejemplares de la Carta de Control Interno.
4. Un (01) ejemplar del Reporte de Alerta Temprana – RAT
5. Un (01) ejemplar del Reporte de Deficiencias Significativas – RDS Financiero.
6. Un (01) ejemplar del Reporte de Deficiencias Significativas – RDS Presupuestario.
7. Un (01) ejemplar del Reporte de Diferencias de Auditorias –RDA.
8. Un (01) CD con los archivos digitales de los informes y reportes emitidos.

Sin otro particular, le renovamos los sentimientos de nuestra especial consideración y alta estima.

Atentamente,

**Rimac & Asociados**  
Audit | Tax | Compliance

CPC. María Mercedes Failla Alcántara  
SOCIA

