

**Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**  
**Comité de Auditoría Institucional**  
**Plan de Trabajo- 2018-2019**

I. **Nombre del Presidente:** CPA Anthony D. Cruz Aldecoa

II. **Misión del Comité:**

El Comité asesora a la Junta de Gobierno en la evaluación, revisión e implementación de políticas y controles internos para asegurar una sana administración de las operaciones del Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico (CCPA).

III. **Objetivos Estratégicos**

*Enfoque Estratégico:* Solidez y Fortaleza Institucional

*Proyecto Estratégico 3.4-* Evaluar la estructura de gobernanza del CCPA y actividades que realiza el CCPA.

IV. **Plan de Acción/Tareas Realizadas**

a. *Auditoría externa-*

- i. Coordinaremos la planificación y ejecución de la auditoría externa 2018-2019. Se establecerán fechas claves y trabajos a realizarse para que la auditoría se complete para la fecha a ser coordinada. Se identificarán las áreas más críticas de la auditoría y estableceremos un plan para atender esas áreas en una fecha temprana en la auditoría incluyendo:
  1. Presentación de Información Financiera de los Capítulos- Aún cuando la información financiera de los Capítulos no es significativa, se debe incluir como parte de la auditoría de los estados financieros del Colegio. Actualmente se presenta como información suplementaria no auditada. Estaremos revisando la presentación y presentaremos nuestras recomendaciones.
  2. Adopción del Nuevo Modelo de Presentación para Entidades sin Fines de Lucro- Evaluaremos con los auditores externos y la Administración, la adopción del nuevo modelo de presentación de información financiera que aplica a los estados financieros del Colegio para el año fiscal 2018-2019.
- ii. Evaluaremos el desempeño de los auditores externos y confirmaremos su independencia
- iii. Nos reuniremos con los auditores externos y con la Administración para discutir asuntos importantes relacionados con la auditoría.

b. *Controles internos-*

- i. Revisaremos el inventario de guías, normas, controles y procedimientos a la Administración para ver su aplicabilidad y que estén actualizadas.
- ii. A raíz de los cambios recientes en los procesos internos del Colegio, evaluaremos la necesidad de revisar ciertos controles internos.
- iii. Manejaremos cualquier querrela relacionadas con asuntos de contabilidad, controles internos y auditoría externa.

V. **Lista de Miembros:**

CPA Anthony D. Cruz Aldecoa  
CPA David E Gonzalez Montalvo  
CPA Antonio Juan Pérez Díaz  
CPA Alfonso A. Rossy Raíces  
CPA Edgardo Sanabria Valentín

VI. **Fechas de Reuniones** (fechas específicas aún no han sido determinadas)

- a. Noviembre 2018
- b. Febrero 2019
- c. Mayo 2019
- d. Julio 2019
- e. Agosto 2019