

Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico
Comité de Auditoría Institucional
Informe de Progreso- 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. Tuvimos reunión del Comité para discutir el plan de acción para la emisión de los estados financieros auditados del CCPA. Se programaron reuniones mensuales del Comité hasta emitir los estados financieros. Se establecieron las siguientes fechas claves para la emisión de los estados financieros auditados:

1. Asamblea – 9/7/2019
2. Envío de Estados Financieros a Colegiados- 8/16/2019
3. Ultima Reunión de la Junta- 8/7/2019

ii. Hay dos asuntos que estaremos trabajando en las próximas reuniones:

1. Presentación de Información Financiera de los Capítulos-
 - a. La Administración va a documentar su posición en cuanto a al tratamiento en los estados financieros
 - b. La Junta va a discutir con los Capítulos la parte procesal.
2. Adopción del Nuevo Modelo de Presentación para Entidades sin Fines de Lucro- La Administración está preparando alternativas de presentación para discusión con los Comités de Finanzas y Auditoría Institucional.

iii. Se coordinó reunión con auditora externa el 26 de febrero de 2019 para discutir la planificación y ejecución de la auditoría 2018-2019 y para discutir estos dos tópicos.

V. **Plan de Acción/Tareas Pendientes**

a. *Auditoría externa-*

i. Documentar y concluir con los siguientes dos temas:

1. Presentación de Información Financiera de los Capítulos-
2. Adopción del Nuevo Modelo de Presentación para Entidades sin Fines de Lucro-

- ii. Evaluaremos el desempeño de los auditores externos. Se estará preparando una hoja de evaluación para compartir con la Administración y miembros del Comité.
- iii. Se le solicitó a la Administración confirmar independencia de los auditores externos por escrito.
- iv. 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.:

VI. **Fechas de Reuniones Futuras-** el tercer martes de cada mes.