



**Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**  
**Comité de Auditoría Institucional**  
**Informe Final 2019-2020**

- I. Nombre del Presidente:** CPA Antonio Juan Pérez Díaz
- II. Misión del Comité: (Según el Reglamento del Colegio)**  
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 del Plan Realizados (incluyendo actividades, seminarios, etc.)**
- Auditoría externa-*
- i. Evaluamos el desempeño de los pasados auditores externos, recibiendo retroalimentación del Pasado Presidente del Comité y de la Administración.
  - ii. Evaluamos las propuestas recibidas para las auditorías para los años fiscales 2020-2022 y seleccionamos los nuevos auditores.
  - iii. Coordinamos la planificación de la auditoría externa 2019-2020. Se establecieron fechas claves y trabajos a realizarse para que la auditoría se complete para la fecha necesaria.
- b. *Controles internos-*
- i. Establecimos políticas y procedimientos uniformes para promover consistencia de la información financiera de los Capítulos.
  - ii. Evaluamos la necesidad de revisar ciertos controles internos.
- IV. Objetivos del Plan Pendientes**
- a. *Auditoría externa-*
- i. Coordinaremos la ejecución de la auditoría externa 2019-2020 para completar la misma para la fecha necesaria.
  - ii. Evaluaremos el desempeño de los nuevos auditores externos y confirmaremos su independencia.
- V. Reuniones Celebradas**
- a. Noviembre 19
  - b. Enero 14
  - c. Febrero 4

- d. Marzo 24
- e. Mayo 19
- f. Julio 9

**VI. Recomendaciones y/o Comentarios (opcional)**

- a. Continuar la evaluación de procesos internos para documentar los mismos.
- b. Continuar con la evaluación del proceso de cierre para poder automatizar y agilizar el proceso del mismo.

