



## Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico

### Comité de Finanzas

#### Informe de Progreso 2021 - 2022

**I. Nombre del presidente: Orlando R. Torres**

**II. Misión del Comité:** (Según el Reglamento del Colegio)

Fiscalizar el uso eficiente de los recursos del Colegio de acuerdo a las directrices establecidas por la Asamblea.

**III. Plan de Trabajo / Tareas realizadas** (Formato narrativo o por actividad)

Plan de trabajo	Tareas realizadas
Revisar el presupuesto anual y la proyección por un periodo de tres (3) años preparados por la administración, y velar porque las actividades del Colegio se realicen según se definen en el presupuesto.	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>
Estructurar planes a largo plazo para desarrollarse de acuerdo con las propuestas presupuestarias.	El Comité ha evaluado en comparación con presupuesto las estrategias de la Administración que tienen impacto a largo plazo. Por ejemplo, las celebraciones de los 100 años de la profesión y de los 50 años del Colegio.
Evaluar trimestralmente el uso de los recursos del Colegio para determinar si éstos se utilizaron según el presupuesto aprobado. Someter un informe a la Junta de Gobierno sobre las desviaciones presupuestarias determinadas, si algunas, con recomendaciones.	Se ha evaluado mensualmente la información financiera según preparada por la Administración.
Hacer recomendaciones sobre alternativas al presupuesto aprobado en caso de que esto fuera necesario o conveniente.	Se ha discutido en el Comité, y se ha llevado a nivel de Junta (según necesario), varias iniciativas que impactan presupuesto como por ejemplo, aumentos en las partidas de gastos por servicios de asesoría, financiamiento de pérdida en la Convención, entre otros.

Apoyo al plan estratégico con las siguientes iniciativas:	
<b>OE 1. Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado</b>	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>
<b>OE 7. Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico</b>	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>
Analizar mensualmente los estados financieros del Colegio y evaluar como comparan los usos de los recursos del Colegio contra el presupuesto.	Se ha evaluado mensualmente la información financiera según preparada por la Administración.
Presentar mensualmente a la Junta de Gobierno un informe sobre las desviaciones presupuestarias y sus recomendaciones, de ser necesarias.	Se ha presentado a Junta mensualmente la información financiera según preparada por la Administración.
Asesorar a la Junta de Gobierno en temas financieros del Colegio.	Se ha asesorado a la Junta en temas financieros, particularmente llevándole temas de índole presupuestarios para aprobación.
Evaluar cumplimiento con las Políticas de Inversión.	No se han observado desviaciones con respecto a las políticas de inversión.
Solicitar a la administración (i.e., Director Ejecutivo y Director de Finanzas) una proyección de ingresos y gastos 3 años (Sección D.4.b del Reglamento del Colegio)	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>
Trabajar con el Director Ejecutivo y del Director de Finanzas, un plan para actualizar los sistemas de información y hacer más eficiente el mantenimiento de los libros de contabilidad y los cierres contables. (Sección D.4.b del Reglamento del Colegio) (Objetivo 7.2 del Plan Estratégico)	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>
Evaluar, con el insumo del Departamento de Finanzas, las opciones para sistematizar el proceso de preparación de presupuesto. (Objetivo 7.2 del Plan Estratégico)	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>
Actualizar el proyecto de presupuesto contingente en anticipación a la posibilidad de que por virtud de ley, o decisión judicial, la colegiación del Colegio de CPA se torne voluntaria (vs. compulsoria)	<b>Pendiente (ver Sección IV)</b>



#### IV. Tareas Pendientes que se espera completar durante el año

	Plan de trabajo	Tareas realizadas
	Revisar el presupuesto anual y la proyección por un periodo de tres (3) años preparados por la administración, y velar porque las actividades del Colegio se realicen según se definen en el presupuesto.	Pendiente a apoyar a la Administración con esta tarea una vez presentadas al Comité.
Apoyo al plan estratégico con las siguientes iniciativas:		
	<b>OE 1. Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado</b>	Hasta ahora no se le ha presentado al Comité ninguna petición de consideración para ampliar cartera de servicios.
	<b>OE 7. Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico</b>	Pendiente a apoyar a la Administración con esta tarea una vez presentadas al Comité.
	Solicitar a la administración (i.e., Director Ejecutivo y Director de Finanzas) una proyección de ingresos y gastos 3 años (Sección D.4.b del Reglamento del Colegio)	Pendiente a apoyar a la Administración con esta tarea una vez presentadas al Comité.
	Trabajar con el Director Ejecutivo y del Director de Finanzas, un plan para actualizar los sistemas de información y hacer más eficiente el mantenimiento de los libros de contabilidad y los cierres contables. (Sección D.4.b del Reglamento del Colegio) (Objetivo 7.2 del Plan Estratégico)	Pendiente a apoyar a la Administración con esta tarea una vez presentadas al Comité.
	Evaluar, con el insumo del Departamento de Finanzas, las opciones para sistematizar el proceso de preparación de presupuesto. (Objetivo 7.2 del Plan Estratégico)	Pendiente a apoyar a la Administración con esta tarea una vez presentadas al Comité.
	Actualizar el proyecto de presupuesto contingente en anticipación a la posibilidad de que por virtud de ley, o decisión judicial, la colegiación del Colegio de CPA se torne voluntaria (vs. compulsoria)	Pendiente a apoyar a la Administración con esta tarea una vez presentadas al Comité.