



**Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**  
**Comité de Auditoría Institucional**  
**Plan de Trabajo 2024-2025**

---

I. **Nombre del presidente:** CPA Catalina L. Zorrilla Hernández

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 de Trabajo**

1. Auditoría externa

- Coordinar la planificación de la auditoría externa 2024 – 2025.
- Evaluar el desempeño de los auditores externos y confirmar su independencia.
- Coordinar la documentación necesaria de los capítulos para realizar la auditoría.
- Continuar la evaluación de procesos internos para documentar los mismos.
- Asegurar que se asignen recursos necesarios para la Unidad de Finanzas que garanticen agilizar el cumplimiento, las funciones y las fechas límites establecidas.

2. Controles internos

- Evaluar y seleccionar proveedores para el proyecto de evaluación e implementación de controles internos en el área de finanzas y contabilidad del colegio y sus capítulos (Prioridad el proceso de cierre y sistemas ERP). Proyecto incluido en el presupuesto
- Evaluar y seleccionar proveedores de servicio de SOC-2/AUP para sistema de proceso de votación electrónica del colegio de CPA, según requerido por la sección 4, artículo 2, sección F del reglamento del colegio de CPA.

IV. Reuniones por celebrarse a partir de enero de 2025. Fecha de comienzo podría cambiar si las propuestas de servicios a evaluarse están disponibles antes de la fecha de comienzo establecida.

V. Miembros del Comité

1. Presidenta del Comité: CPA Catalina L. Zorrilla Hernández
2. Presidenta del CCPA: CPA Cynthia Janice Rijo Sánchez
3. Director Ejecutivo: CPA Yoel Yamil Sepúlveda Mercado
4. Representante de Administración: Yarelis Velez Rodríguez
5. Miembro: CPA Edmy A. Rivera Colon
6. Miembro: CPA Gerardo A. Rodriguez Negron
7. Miembro: CPA Felipe Javier Crespo Claudio
8. Miembro: CPA Carlos E. de Ángel Ramírez