Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico
Comité de Auditoría Institucional
Plan de Trabajo 2023-2024

I. **Nombre del Presidente**: CPA Cynthia Janice Rijo Sánchez

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 2023 – 2024.
    - 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 limites establecidas.
2. Controles internos
    - Evaluar la necesidad de ciertos controles internos para la realización de los proyectos de autorización en el área de finanzas y contabilidad del colegio y sus capítulos (Prioridad el proceso de cierre y sistemas ERP).

IV. Reuniones por celebrarse a partir de marzo de 2024

V. Miembros del Comité (Sujetos a aprobación de la Junta de Gobierno)

1. Presidenta del Comité: CPA Cynthia Janice Rijo Sánchez
2. Presidenta del CCPA: CPA Edmy Alexandra Rivera Colón
3. Director Ejecutivo: CPA Yoel Yamil Sepúlveda Mercado
4. Miembro: CPA Myriam E. Colón Ouslán
5. Miembro: CPA Carmen Candelaria Nieves
6. Miembro: CPA Carlos E. de Ángel Ramírez
7. Miembro: CPA Gerardo C. Torres Roldán