Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico
Comité de Auditoría Institucional
Plan de Trabajo 2026-2027

I. **Nombre del Presidente**: CPA Carlos Alejandro Santana

II. **Misión del Comité**: [Según el Reglamento del Colegio de CPA (el 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 Estratégicos** (Según Plan Estratégico del Colegio 2026-2031)

a. Auditoría externa

- Coordinar la planificación de la auditoría externa 2026 –2027.
- 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.

b. 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, articulo 2, sección F del reglamento del colegio de CPA.

IV. **Lista de Miembros**

1. CPA Carlos Alejandro Santana- Presidente
2. CPA Carlos De Angel Ramirez
3. CPA David Rodríguez Ortiz
4. CPA Nicole Lopez Santiago
5. CPA Jonathan Figueroa

Otros Participantes y Miembros Ad-Hoc:

1. CPA Annette Montono, Directora Ejecutivo
2. Yarelis Velez, Representante de Administración

V. **Fechas (Preliminares) de Reuniones del Comité**

— 26 de septiembre de 2026- presencial