

**Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**  
**Comité de Firmas de CPA y Practicantes Independientes**  
**Informe de Progreso 2023-2024**

---

I. **Presidente:** CPA JOEL RODRIGUEZ-FERNANDEZ

**Misión del Comité**

Nuestra misión es fortalecer y potenciar el éxito de los CPA practicantes independientes y de los miembros de firmas locales e internacionales en Puerto Rico. Nos comprometemos a brindar una educación integral y capacitación que mejore la eficiencia operacional y la prosperidad de sus firmas y prácticas. A través de esfuerzos colaborativos y oportunidades de aprendizaje, buscamos fomentar una comunidad en la que los CPA puedan prosperar, destacar y realizar contribuciones significativas a la profesión de contabilidad en Puerto Rico.

**II. Objetivos del plan realizados:**

**A. Publicación Análisis de los Resultados de la Encuesta de Honorarios que cobran los CPA en Puerto Rico.**

Los resultados obtenidos con la publicación del Análisis de la Encuesta de Honorarios que cobran los CPA en Puerto Rico han sido sumamente reveladores y valiosos para nuestra comunidad profesional. Este proyecto de investigación exhaustivo ha proporcionado una visión detallada y actualizada de las tarifas que los contadores públicos autorizados cobran por sus servicios en distintas áreas, como la contabilidad, auditoría, consultoría y otros servicios relacionados. La información obtenida no solo nos permite evaluar la competitividad de nuestros honorarios en comparación con otras regiones, sino que también ofrece una base sólida para que los CPA puedan ajustar sus tarifas de manera acorde a las prácticas y tendencias del mercado actual.

Un aspecto clave de esta encuesta es que se recomienda su revisión y actualización cada cinco años. Esta periodicidad permitirá mantener la relevancia y precisión de los datos, asegurando que los CPA en Puerto Rico cuenten siempre con información actualizada para tomar decisiones informadas sobre la fijación de precios y la oferta de sus servicios. Próximamente, el Colegio de CPA estará distribuyendo esta publicación a todos los CPA colegiados en Puerto Rico. Además, el comité organizará un seminario para presentar estos hallazgos y discutir su impacto con las firmas de CPA, los capítulos y los practicantes independientes. Este esfuerzo no solo enriquecerá el conocimiento colectivo,

# **Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**

## **Comité de Firmas de CPA y Practicantes Independientes**

### **Informe de Progreso 2023-2024**

---

sino que también fortalecerá la cohesión y la competitividad de nuestra comunidad profesional.

En conclusión, el análisis de esta encuesta no solo cumple con su objetivo de evaluar la competitividad de los honorarios y establecer pautas claras para la oferta de servicios, sino que también promueve el profesionalismo y la calidad en la práctica contable en Puerto Rico. Este proyecto se consolida como un legado importante para las futuras generaciones de CPA, proporcionando una referencia indispensable para aquellos que desean emprender o expandir sus prácticas. A través de esta iniciativa, reafirmamos nuestro compromiso con la excelencia y el desarrollo continuo de la profesión contable en nuestra isla.

#### **B. Manual de Como Establecer una Práctica de Contabilidad Publica en Puerto Rico– nuevos CPA que quieran emprender.**

Este año, nuestro comité ha trabajado diligentemente en la elaboración de un manual integral titulado "Manual de Cómo Establecer una Práctica de Contabilidad Pública en Puerto Rico", el cual fue presentado en la conferencia anual de firmas de CPA y practicantes independientes. Este documento, que fue escrito por los miembros del comité, está siendo finalizado por el Departamento de Comunicaciones del Colegio de CPA, será publicado como una comunicación interna destinada a todos los CPA colegiados, proporcionando una guía esencial y un legado para las futuras generaciones de contadores públicos autorizados que deseen emprender o hacer crecer su práctica.

El manual abarca una amplia gama de temas cruciales para el establecimiento y la gestión de una práctica de contabilidad pública, incluyendo desde los fundamentos legales y regulatorios hasta estrategias de mercadeo y manejo financiero. Los capítulos incluyen contribuciones de destacados miembros del comité y del Colegio, tales como Noraima Rodríguez, Rosa Vélez, Astrid Ortiz, José Lebrón, Gerardo Cedeño, Joel Rodríguez, entre otros. Este esfuerzo colectivo no solo busca fortalecer las competencias de nuestros colegas actuales, sino también servir como una referencia perdurable para los nuevos CPA emprendedores. Estamos seguros de que este manual será una herramienta valiosa que promoverá el éxito y la excelencia en nuestra profesión, dejando un impacto significativo en la comunidad contable de Puerto Rico.

# **Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**

## **Comité de Firmas de CPA y Practicantes Independientes**

### **Informe de Progreso 2023-2024**

---

#### **C. Seminario para instituciones financieras sobre fraude: PROTEGE TU CARTERA.**

El seminario "PROTEGE TU CARTERA" es una iniciativa destacada desarrollada en colaboración con la administración del Colegio de CPA de Puerto Rico (CCPA) y los comités de enlace con instituciones financieras y cooperativas. Esta charla de 50 minutos fue diseñada específicamente para oficiales bancarios y tiene como objetivo proporcionarles una orientación integral sobre los informes de opinión en los estados financieros emitidos por Contadores Públicos Autorizados (CPA) con licencia vigente en la isla. Nuestro comité, en coordinación con estos comités de enlace, se encargó de facilitar las charlas a oficiales de instituciones de crédito, asegurando que el contenido fuera relevante y aplicable a las necesidades del sector financiero.

Las charlas facilitadas a Banco Popular se llevaron a cabo los días 27 de junio, 2 de julio y 18 de julio, impactando a más de 320 oficiales de crédito y gerentes. Utilizando la plataforma de TEAMS, logramos una participación significativa y un alcance amplio, demostrando el compromiso del CCPA con la educación continua y la prevención del fraude. Este seminario tiene como propósito principal abordar las preocupaciones relacionadas con el fraude y la emisión de informes falsos por parte de individuos no autorizados para ejercer la profesión en Puerto Rico. Al proporcionar las herramientas necesarias para comprender los informes de opinión en los estados financieros, los requisitos mínimos de divulgación y la verificación de la validez de los informes y sellos del Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico, estamos ayudando a los oficiales de crédito a proteger los intereses financieros de nuestra comunidad.

Estamos comprometidos en garantizar que el seminario "PROTEGE TU CARTERA" sea una herramienta efectiva para fortalecer la integridad del sector financiero en Puerto Rico. A través de esta iniciativa, no solo buscamos educar a los oficiales de crédito sobre las mejores prácticas en la revisión de informes financieros, sino también promover una mayor transparencia y confianza en las transacciones financieras. Continuaremos trabajando en estrecha colaboración con las instituciones financieras y los comités de enlace para asegurar que este seminario y otros programas educativos continúen contribuyendo al fortalecimiento y la protección de nuestra comunidad financiera.

#### **D. Foro Contributivo**

Nos complace informar que hemos colaborado activamente con el Comité de Asuntos Contributivos del Colegio de CPA en el reciente Foro Contributivo. Durante el evento, tuvimos el honor de coordinar y brindar apoyo con la participación del Departamento de Hacienda, facilitando así una interacción más fluida entre los participantes y las autoridades fiscales. Además, asumimos el papel de moderadores en esta sección del foro como parte de nuestra iniciativa de promover el diálogo constructivo y el intercambio de conocimientos en temas tributarios. Estamos comprometidos en continuar trabajando de cerca con el Colegio de CPA para ofrecer eventos de calidad que beneficien a nuestra comunidad profesional y contribuyan al desarrollo del sector fiscal en Puerto Rico.

#### **E. Conferencia Anual de Firmas de CPA y Practicantes Independientes: CONSTRUYENDO UNA PRACTICA SOLIDA Y SOSTENIBLE EN TIEMPOS DE CAMBIO.**

El pasado 11 de julio, el Colegio de CPA de Puerto Rico fue sede de la exitosa Conferencia Anual de Firmas de CPA y Practicantes Independientes, un evento que reunió a 80 participantes entre socios de firmas y practicantes independientes. La conferencia fue una plataforma excepcional para la actualización profesional y el intercambio de conocimientos, contando con una agenda diversa y completa que abordó temas de gran relevancia para el desarrollo y la eficiencia de las prácticas contables. La audiencia demostró un alto nivel de compromiso e interés, lo cual se reflejó en las excelentes evaluaciones recibidas al finalizar el evento.

La agenda del evento incluyó una serie de presentaciones y talleres diseñados para abordar las necesidades actuales y futuras de la profesión contable en Puerto Rico. Los asistentes tuvieron la oportunidad de explorar estrategias para aumentar ingresos recurrentes utilizando redes sociales, así como aplicaciones para mejorar la eficiencia en sus prácticas de contabilidad pública. Además, se presentó el "Tax Practice Quality Control Guide" y el tan esperado "Manual: Cómo Establecer una Práctica de Contabilidad Pública en Puerto Rico". La jornada también incluyó la presentación y análisis de los resultados de la Encuesta de Honorarios que Cobran los CPA en Puerto Rico (2024), y un panel de discusión sobre estrategias de expansión en una práctica de contabilidad. Estos temas fueron facilitados por

# **Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**

## **Comité de Firmas de CPA y Practicantes Independientes**

### **Informe de Progreso 2023-2024**

---

expertos reconocidos en la industria, quienes compartieron valiosos conocimientos y experiencias.

Los objetivos de la conferencia fueron cumplidos en su totalidad, proporcionando a los participantes oportunidades significativas de aprendizaje y desarrollo. Los asistentes adquirieron nuevas habilidades y conocimientos relevantes para la construcción de prácticas contables sólidas y sostenibles en un entorno cambiante. Además, el evento fomentó un ambiente colaborativo, donde los profesionales de la contabilidad pudieron compartir experiencias, estrategias exitosas y desafíos comunes. Este intercambio promovió la innovación y la mejora continua en la gestión de prácticas contables. Finalmente, se ofrecieron herramientas y recursos prácticos que ayudarán a los CPA a identificar oportunidades de crecimiento y expansión, así como a adaptarse y cumplir con los estándares profesionales en constante cambio. El éxito de esta conferencia subraya la importancia de mantener una comunidad sólida y colaborativa entre los CPA de Puerto Rico.

### **III. Objetivos Pendientes**

A medida que cerramos el ciclo actual, identificamos varios objetivos cruciales que requieren seguimiento y desarrollo en el próximo año. Estos objetivos son fundamentales para mantener la relevancia y eficacia de nuestras prácticas contables, así como para apoyar a la comunidad de CPA en Puerto Rico. A continuación, se detallan los objetivos pendientes:

#### **1. Realización de una Nueva Encuesta de honorarios en el año 2029 y Publicación del Análisis: (cada 5 años)**

Uno de nuestros objetivos a largo plazo es repetir la encuesta de honorarios cada cinco años. La próxima encuesta está programada para 2029. Este proceso incluirá la recolección de datos actualizados sobre los honorarios cobrados por los CPA en Puerto Rico y la publicación de un nuevo análisis. Esto permitirá a los CPA mantenerse al tanto de las tendencias del mercado y ajustar sus tarifas conforme a las condiciones actuales. Para asegurar el éxito de esta tarea, se deberá planificar con anticipación la metodología, recursos y calendario de la encuesta.

#### **2. Creación de un Seminario sobre el Análisis de la Encuesta y Facturación de Servicios:**

Es esencial desarrollar un seminario educativo que no solo facilite la comprensión del análisis de la encuesta de honorarios, sino que también incluya temas relevantes sobre

# **Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**

## **Comité de Firmas de CPA y Practicantes Independientes**

### **Informe de Progreso 2023-2024**

---

cómo facturar por los servicios de contabilidad. Este seminario debe proporcionar estrategias prácticas y ejemplos de facturación por hora y por tarea, ayudando a los CPA a optimizar sus prácticas de facturación y a establecer tarifas competitivas y justas.

#### **3. Promoción del Manual de "Cómo Establecer una Práctica de Contabilidad Pública" entre Nuevos CPA y Solicitantes de Mentorías:**

El manual debe ser una herramienta fundamental para los nuevos CPA y aquellos que buscan mentorías. Nuestro objetivo es asegurar que todos los nuevos miembros del Colegio de CPA de Puerto Rico y los CPA que soliciten mentorías conozcan y utilicen este recurso. Se debe diseñar una estrategia de promoción efectiva, que incluya talleres introductorios, sesiones de orientación y materiales promocionales distribuidos en eventos y a través de plataformas digitales del Colegio.

#### **4. Seguimiento al Tema del "Tax Practice Quality Control Guide":**

El seguimiento y la implementación del "Tax Practice Quality Control Guide" es crucial para asegurar la calidad y la conformidad de las prácticas fiscales de los CPA. Este objetivo implica la creación de guías y recursos adicionales, así como la oferta de capacitaciones específicas para ayudar a los CPA a implementar controles de calidad efectivos en sus prácticas fiscales. La supervisión regular y el apoyo continuo serán clave para el éxito de este objetivo.

#### **5. Continuación de la Colaboración para el Seminario "Protege Tu Cartera":**

Nuestra colaboración con los comités de enlace con instituciones financieras y cooperativas ha sido exitosa, y es vital continuar con esta iniciativa. El seminario "Protege Tu Cartera" debe ser llevado a todos los oficiales de banco y de crédito en Puerto Rico. Esto no solo fortalecerá la relación entre los CPA y las instituciones financieras, sino que también mejorará la comprensión y la confianza en los informes financieros emitidos por CPA licenciados. Planificar más sesiones y extender el alcance del seminario es esencial.

#### **6. Revisión del Manual de "Cómo Establecer una Práctica de Contabilidad Pública en Puerto Rico" Cada Dos Años:**

Para asegurar que el manual se mantenga actualizado y relevante, se debe establecer un proceso de revisión bienal. Esta revisión debe incluir la actualización de contenido según los cambios en regulaciones, tecnologías y mejores prácticas en la contabilidad pública. La participación de miembros del comité y la retroalimentación de los usuarios del manual serán fundamentales para mantener su calidad y utilidad.

**Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico**  
**Comité de Firmas de CPA y Practicantes Independientes**  
**Informe de Progreso 2023-2024**

---

Estos objetivos pendientes representan un compromiso continuo con la excelencia y el crecimiento de la profesión de contabilidad pública en Puerto Rico. El seguimiento y la implementación efectiva de estos objetivos garantizarán que nuestros CPA estén bien equipados para enfrentar los desafíos y aprovechar las oportunidades en el dinámico entorno de negocios actual.

#### **IV. Reuniones Celebradas**

(vease reporte adjunto)

#### **V. Recomendaciones y/o Comentarios**

(véase parte III. – Incluido en las explicaciones en los objetivos pendientes)