

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

Sra. María Vargas Capriles, Directora Auxiliar  
Centro Recursos Ciencia e Ingeniería  
Universidad de Puerto Rico

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

## SAI Temas:

- SAI Diferencias entre monitoría y auditoría
- SAI Que necesitas para estar listo para una monitoría y una auditoría
- SAI Nuestras experiencias en una monitoría federal
- SAI Nuestras experiencias en una auditoría federal
- SAI Recomendaciones

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

## SAI Diferencias entre Monitoría y Auditoría

### SAI Monitoría

- SAI Son notificadas por teléfono o por escrito
- SAI Corta duración (1-5 días)
- SAI Documentación puede ser solicitada vía telefónica, email o visita física
- SAI Se hacen recomendaciones
- SAI Deben atenderse las áreas recomendadas

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

## SAI Diferencias entre Monitoría y Auditoría

### SAI Auditoría

- SAI Son notificadas por escrito
- SAI Prolongada (1 semana – varias semanas)
- SAI Visita física
- SAI Documentación debe presentarse en original
- SAI Se hacen señalamientos
- SAI Tiene que hacerse un Plan de Acción Correctiva
- SAI Se puede extender a los subcontratos

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

- ① Qué necesitas para estar listo para una monitoría y una auditoría
  - ① Identifique el periodo de tiempo que va a ser evaluado
  - ① Identifique una persona o varias personas que trabajen con los auditores
  - ① Asigne un área de trabajo para los auditores
  - ① Procedimientos escritos
  - ① Reglamentos actualizados y a la mano

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

- ① Qué necesitas para estar listo para una monitoría y una auditoría (cont.)
  - ① Documentación y evidencia de Transacciones Fiscales
    - ① Ajustes
    - ① Desembolsos
    - ① Presupuesto
    - ① Compras
    - ① Contratos
    - ① Grant Award
    - ① Propuesta
    - ① Cheques cancelados

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

- ① Qué necesitas para estar listo para una monitoría y una auditoría (cont.)
  - ① Documentación de Transacciones de Recursos Humanos
    - ① Contratos
    - ① Time and Effort
    - ① Expedientes
    - ① Nóminas
  - ① Alertas a los subcontratados – deben tener documentación disponible. Podrían ser visitados como parte de la auditoría.

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

- ① Nuestra experiencia en una Monitoría Federal
  - ① Proceso similar al de la auditoría
  - ① Solicitan menos documentos
  - ① Se enfocaron principalmente en los procesos y en el cumplimiento de la reglamentación federal o interna, según aplique
  - ① Solicitan ver físicamente los equipos

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

- ① Nuestra experiencia en una Auditoría Federal
  - ① Solicitan un alto volumen de transacciones
  - ① Hay que estar listos para contestar preguntas
  - ① Proveer documentación en forma inmediata da una buena impresión
  - ① Solicitan ver físicamente los equipos

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

## SAI Recomendaciones Generales

- SAI Verifique los señalamientos de su Single Audit (A-133). Los mismos pueden generar una monitoría y/o auditoría
- SAI Verificar documentación relacionada al proyecto tan pronto reciba la notificación de que va a ser auditado
- SAI Limítese a contestar lo que le pregunten
- SAI Conteste en forma específica y concisa

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.

# Cumplimiento Fiscal – Qué Podemos Esperar de una Auditoría Federal

- ① Recomendaciones Generales (cont.)
  - ① Tener inventario físico de propiedad al día
  - ① Reglamentación de su unidad deben estar actualizadas y a la mano
  - ① Vea los auditores como personas que le ayudarán a mejorar sus procesos
  - ① Tomar acción correctiva de los señalamientos

# SAI

SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE INVESTIGACION DE P.R., INC.