

ACTA

REUNIÓN ORDINARIA
COMITÉ DE MONITORIA

Fecha: Jueves, 16 de marzo de 2023

Hora: 5:00 pm

Método: Plataforma Teams

Presentes:

Comité de Monitoria

CPA Elisamuel Rivera Rivera
CPA Ángel L. Rosas Collazo
Lcdo. José C. González Ortiz

Invitados

CPA Marcos Rivera, Representante de la firma Ortiz, Rivera & Rivera
CPA Iván Cosme, Representante de la firma Ortiz, Rivera & Rivera
Sr. José A. Justiniano Rodríguez, Presidente Junta Local

Personal del Área Local de Desarrollo Laboral

Sra. Hilda R. Renovales Cruz, Directora Ejecutiva
Srta. Lizmarie Méndez López, Directora de Finanzas
Sr. Aníbal Rodríguez Santiago, Administrador de Sistemas de Información y Planificación
Sra. Carmen M. Pérez Rosario, Administradora Sistemas de Oficina

Otros Miembros de la Junta

Sr. Josean Feliciano García
Sra. Zayra Acosta Vega
Sr. Nelson J. Perea Fas
Lcdo. Ramón F. Abreu Báez

La reunión comenzó a las 5:10 pm.

El CPA Elisamuel Rivera dio la bienvenida y presentó a los CPA Marcos Rivera e Iván Cosme, representantes de la firma Ortiz, Rivera, Rivera & Co. El CPA Marcos Rivera inició la presentación de su informe indicando que el mismo abarcó hasta el 30 de junio de 2022 y que los estados cumplieron con la fecha programada de entrega, cuyo límite es el 30 de marzo de 2023. El informe será evaluado por el Comité y, de surgir algún cambio, se emitirán los mismos en el periodo requerido.

El CPA Rivera presentó la primera parte: la opinión de los auditores independientes. Este año hubo un cambio, ya que anteriormente el párrafo de las opiniones se presentaba en último lugar y ahora se presenta en las primeras páginas del informe. En las notas relacionadas, los auditores indican que los estados financieros presentan razonablemente la actividad financiera al 30 de junio de 2022, por lo que la opinión es una estándar (sin modificaciones). Presentó el "Balance Sheet", que incluye los tres fondos que operan en WIOA: Fondos WIOA, Servicio de Empleo y Fondo Municipal de Experiencia de Trabajo. En el área de deudas se presentan las cuentas por pagar a suplidores, ascendentes a \$235,270 y gastos acumulados por \$352,297. En ingresos recibidos por las propuestas, hay un sobrante de \$27,809.

ELR
Los fondos de Servicio de Empleo y Experiencia de Trabajo incurren en gastos misceláneos, ya que no se está recibiendo ingreso. En Servicio de Empleo tienen \$64,640, cuentas a cobrar ascendentes a \$861. En el área de los "Liabilities" se reflejan cuentas a pagar por \$864 y gastos acumulados por \$950, teniendo un "found balance" de \$63,687. El renglón de Experiencia de Trabajo refleja un balance en caja de \$51,120 y el "found balance" es por la misma cantidad.

Pasó luego a informar a los ingresos, gastos y cambios en "found balance" de la parte gubernamental. De fondos WIOA se recibieron ingresos por \$4,230,868, y los gastos se desglosan como sigue: \$244,623 de administración y \$4,230,578 en la parte programática. Hubo gastos adicionales, ascendentes a \$710, por concepto de ingresos recibidos por propuestas. Este "found balance" está en \$28,519 y terminaría en \$27,809. En los fondos correspondientes al Servicio de Empleo solo hubo gasto de \$13,640 y en Experiencia de Trabajo hubo gasto de \$417.

Los estados de posición neta acumulan todos los fondos anteriores. Éste reconoce los activos de capital y las deudas a largo plazo, en este caso los balances acumulados de vacaciones y enfermedad. El total de los activos es de \$963,248, los pasivos (deudas) totalizan \$887,620 y la posición neta deja deuda por balances acumulados de vacaciones y enfermedad ascendentes a \$155,623 y un balance de \$75,628.

El estado de las actividades presenta primero los gastos, y los ingresos relacionados están iguales, excepto en el área de administración, porque reconoce el aumento que hubo en las vacaciones y la depreciación de los activos de capital, con un balance de gastos adicionales de \$11,075. En el renglón de "others", que son las propuestas no federales, por la cantidad de \$14,767, nos deja más gastos sobre ingresos de \$25,842. La posición neta al comenzar el año fue de \$101,470 y al terminar el año fue de \$75,628.

En deudas a largo plazo, compuestas por las vacaciones y enfermedad acumuladas, hubo una disminución; \$319,410, un incremento de \$113,418, disminución de \$134,589. El balance al 30 de junio de 2022 es de \$298,239 y el balance que disminuirá durante el año, \$97,300. Los ingresos provenientes de los Programas de Jóvenes, Adultos y Trabajadores Desplazados totalizaron \$4,230,868, lo cual deja un sobrante a reprogramar para el próximo presupuesto, ascendente a \$1,964,049.

El CPA Rivera indicó que esta es una opinión sin señalamientos y hace la salvedad de que el Consorcio cumple con lo requerido en lo material y directo sobre los programas federales a la fecha del 30 de junio de 2022. Hubo una situación señalada: durante la auditoria se detectó que en el área de actividades de Jóvenes, el Área Local tuvo un gasto de 74% en el renglón de Jóvenes fuera de la escuela. El requerimiento de gasto para esta actividad es de 75%, lo que implica que al Área Local le faltó un 1% para cumplir con el por ciento requerido. Aunque el CPA Rivera expresó considerarlo inmaterial, es necesario señalarlo, debido a que no se cumplió. No obstante, esto no afectó que el Informe fuera uno limpio y sin modificaciones. La recomendación de la firma de auditores es que se brinde mayor monitoreo a este criterio, pues entienden que, de haberse detectado en el último mes, se hubiese podido subsanar, puesto que se quedó al borde para el cumplimiento. Este señalamiento no tiene costo cuestionable. En años anteriores, no hay señalamientos para darle seguimiento.

Evaluado el borrador del Single Audit correspondiente al Año Programa 2021-2022, el Lcdo. José C. González presenta moción para aprobar el mismo. La moción fue secundada por el CPA, Ángel L. Rosas. No habiendo oposición, el documento quedó aprobado.

En torno a la participación de miembros de la Junta que no pertenecen al Comité de Monitoria, se aclaró que la misma se debió a un error al convocar a la reunión, y el enlace de acceso a ésta fue enviado a ciertos miembros de la Junta que no son parte de dicho Comité.

Al no haber asuntos pendientes ni nuevos que tratar, el CPA Ángel L. Rosas presentó moción de cierre, la cual fue secundada por el Lcdo. José C. González. No hubo oposición.

La reunión terminó a las 5:45 pm.

Respetuosamente sometido:



ELISAMUEL RIVERA RIVERA
Presidente
Comité de Monitoría