

MINUTA

REUNIÓN ORDINARIA
COMITÉ DE MONITORIA

Fecha: Miércoles, 12 de marzo de 2025

Hora: 2:00 pm

Método: Virtual

Presentes:

Comité de Monitoria

CPA Elisamuel Rivera Rivera
Dra. Elba Morales de Román
Lcdo. José C. González Ortiz
Sr. José A. Justiniano Rodríguez

Invitados

CPA Marcos Rivera, Representante de la firma Ortiz, Rivera & Rivera
CPA Iván Cosme, Representante de la firma Ortiz, Rivera & Rivera

Personal del Área Local de Desarrollo Laboral

Sra. Hilda R. Renovales Cruz, Directora Ejecutiva
Srta. Lizmarie Méndez López, Directora de Finanzas
Sra. María A. Rodríguez Rivera, Coordinadora Interagencial
Sra. Carmen M. Pérez Rosario, Administradora Sistemas de Oficina

La reunión comenzó a las 2:20 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 indicando que el informe abarca hasta el año fiscal que terminó el 30 de junio de 2024. Emiten tres tipos de opiniones, la primera es el Reporte del Auditor Independiente, señala la opinión que emiten los CPA y hacen referencia de que han auditado los estados financieros del Área Local al 30 de junio de 2024. La Gerencia tiene una responsabilidad sobre los estados financieros y es que deben presentarse de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Señala, además, las responsabilidades de los auditores sobre los estados financieros, que estén libres de errores materiales, fraude y que incluya la opinión de los CPA. Luego pasó a los estados de posición neta donde se recoge básicamente la operación del Área Local, el estado de fondo y los desglosa cada uno, se reconoce como en base acumulada y la capitalización de los activos, se lleva como si fuera un gasto y adicional las deudas a largo plazo que hay dos, las vacaciones y enfermedad acumuladas y los alquileres de equipo. Presenta los activos conciliados en el banco, cuenta a cobrar pendientes al 30 de junio y los activos capitalizados netos de su depreciación. En cuentas a pagar indicaron los, gastos acumulados (nóminas pendientes de participantes), deudas a largo plazo que son enfermedad y vacaciones. En el área de posición neta, en inversión neta de activos de capital 217,108 y la deficiencia para cubrir las deudas a largo plazo (212,672) para un balance de posición neta de 4,436.

En el estado de actividades en gastos suman 4,141,037, en ingresos y gastos 4,092,075, en otros el total de gastos fueron 4,141,037, el total en ingresos 4,092,075 y la posición neta más gastos que ingresos, hubo un cambio de posición neta de más gastos que ingresos de (48,962). En el comienzo de año la posición neta 53,398 y la posición neta al terminar el año 4,436. El estado de fondos es el que desglosa: fondos WIOA 329,924, otros fondos gubernamentales 18,093, en cuenta por cobrar 534,992 y en otros fondos por cobrar 43,917, los totales de activos en fondos WIOA 864,916 y en otros fondos 62,010.

En deudas: cuentas por pagar el grueso está dentro de WIOA 279,703, gastos acumulados 507,303 y el pago al otro fondo 43,917. En la conciliación: en posición neta de actividades gubernamentales el total es 4,436. Pasó al estado de ingresos, gastos y cambios de "fund balance" en WIOA 4,048,235 en otros ingresos (cobro de propuestas) 43,633, luego los distintos programas y otros que suman 4,089,168, al terminar el año el "fund balance" termina en 33,993. En el cambio de área gubernamental el resultado fue de 1,513, en activos de capital hubo gastos por 23,498, reconocidos por depreciación por (38,235) para un total de (14,737). Presenta un cambio en las vacaciones y enfermedad (44,681) y deudas por las rentas de equipo disminuyó a 8,943, esto resulta en un total de (48,962). En el reporte de control interno financiero todo resultó bien y no se encontró ninguna deficiencia que se pueda considerar negativo. En el área de requisitos Programas Federales requeridos por la guía uniforme emitieron una opinión donde indican que el Área Local cumple con los requisitos de cumplimiento.

El Sr. Marcos Rivera termina de recibir el informe, el Lcdo. José C. González presentó moción para aprobar el borrador del Informe a la Monitoria Sencilla (Single Audit), la cual fue secundada por la Sra. Morales quedando debidamente aprobado.

Al no haber asuntos pendientes ni nuevos que tratar, la Sra. Morales presentó moción de cierre, la cual fue secundada por el Sr. Elisamuel Rivera.

La reunión terminó a las 3:05 pm.

Respetuosamente sometido:



ELISAMUEL RIVERA RIVERA
Presidente
Comité de Monitoria

