STRATEGIC CPAs
CONSULTING GROUP LLC

30 junio de 2023.

Carta a la Gerencia
Municipio de Vega Alta

En la planificación y realización de la auditoría del Municipio de Vega Alta para el año fiscal que finalizó el 30 de junio de 2022; se consideró el sistema de controles internos sobre los estados financieros para poder determinar los procedimientos de auditoría necesarios, con el propósito de poder expresar una opinión sobre los estados financieros como un todo y no para dar fe del uso y aplicación de los mismos.

Sin embargo, se encontraron ciertos hallazgos relacionados a los controles internos sobre los estados financieros y sus operaciones que se consideraron "Deficiencias Significativas".

Deficiencias Significativas envuelven situaciones que vinieron a nuestra atención relacionadas a deficiencias en el diseño y operación de los controles internos sobre los reportes financieros que a nuestro juicio podrían afectar adversamente el Municipio de Vega Alta en su capacidad de registrar, procesar, resumir y reportar información financiera consistentemente como lo diseñó la gerencia del municipio.

Una deficiencia material es una condición en la cual el diseño u operación de más de un control interno, no reduce la capacidad de que pueda ocurrir una situación y no ser detectada en un periodo determinado por los empleados en la ejecución de sus labores normales. Nuestras pruebas fueron realizadas basadas en muestras, por lo cual no reflejan todas las deficiencias significativas o materiales; sin embargo, no consideramos que los hallazgos señalados a continuación tengan características de deficiencias materiales.

A continuación señalamos la situación reportada que vino a nuestra consideración:

Hallazgo de años anteriores:

1. Ajustes de balances- los ajustes realizados por los auditores del año anterior no se registraron en el sistema de contabilidad del Municipio. Por lo tanto, los estados de este año conllevaron unos ajustes iniciales.

Recomendación: El municipio debe registrar los ajustes sometidos para que este señalamiento no se repita.

Cualquier ayuda que podamos brindar para corregir o ampliar los hallazgos antes mencionados estamos a su disposición.

Status del hallazgo - Corregido

CPA Juan Rivera
Secretario de la Corporación

Levittown 1818 Ave Del Valle, Toa Baja, P.R. 00949 * 787-784-2255 * strategiccpas@gmail.com