Informe de Auditoría CP-05-28 del 17 de junio de 2005

La auditoría de la Oficina del Contralor de Puerto Rico (OCPR) cubrió las operaciones del 1 de julio de 2000 al 31 de diciembre de 2003 de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI). El informe contiene el resultado de las operaciones relacionadas sobre las cuentas bancarias, las conciliaciones bancarias, las cuentas por cobrar, la evaluación de la Oficina de Sistemas de Información y del Programa de Promoción de Rones de Puerto Rico, el Manual de Contabilidad, el Plan de Cuentas, y el archivo inadecuado de documentos.

La información de los Planes de Acción Correctiva (PAC) o los Informes Complementarios al Plan de Acción Correctiva (ICP) requeridos a y enviados por la Junta de Directores de la Compañía, desde enero de 2009 al presente, relacionados con el Informe CP-05-28 es la siguiente:

PAC o ICP solicitado	**Fecha de la carta de Solicitud (S) o Cierre (C)**	**Fecha de Vencimiento de Entrega**	**Fecha de Envío a la OCPR**
ICP-6	15 de enero de 2009 (S)	1 de mayo de 2009	1de mayo de 2009
ICP-7	28 de mayo de 2009 (S)	1 de septiembre de 2009	1de septiembre de 2009
ICP-8	5 de noviembre de 2009 (S)	1 de marzo de 2010	1 de marzo de 2010
ICP-9	8 de abril de 2010 (S)	1 de agosto de 2010	2 de agosto de 2010
Ninguno	20 de julio de 2010 (C)	Ninguno	Ninguno

De acuerdo con la información anterior, a partir del 20 de julio de 2010 no le fue requerido a la Junta de Directores de la Compañía algún ICP adicional para el Informe CP-05-28.

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

15 de enero de 2009

OFICINA DE AUDITORIA
2009 JAN 21 AM 9:47

Sr. José Pérez Riera
Presidente
Junta de Directores de la Compañía de
Fomento Industrial de Puerto Rico
San Juan, Puerto Rico

Estimado señor Pérez Riera:

Evaluamos el **Plan de Acción Correctiva (ICP-5)** que se nos sometió para el **Informe de Auditoría CP-05-28** de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

Determinamos que la **Recomendación 1.c.** se considera parcialmente cumplimentada.

En el **Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-6)** deberá suministrarnos la siguiente información y documentos:

1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, lo siguiente:

   a. Enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Recomendación 1.c.]**

      - En el **ICP-4** y en el **ICP-5** indicaron que la Compañía está implantando un nuevo sistema financiero, llamado *Financial Accounting System,* en el cual se registran las transacciones contables de la entidad, incluyendo la contabilidad del Programa de Incentivos Especiales y de la Oficina de Operaciones Continentales, entre otros. Actualmente la Compañía está revisando el **Manual de Contabilidad** y está incorporando a éste los nuevos estándares implantados en el sistema de contabilidad. Deberá suministrar evidencia de la aprobación del **Manual de Contabilidad** por la Junta de Directores.

Agradeceremos que nos someta el **ICP-6** no más tarde del 1 de mayo de 2009. La información contenida en el mismo estará sujeta a corroboración por esta Oficina. Para información adicional puede comunicarse con la Sra. Awilda García Quintana, Analista de Acción Correctiva de la División de Auditorías de Corporaciones Públicas, al (787) 294-1991, extensión 292.

PO BOX 366069 SAN JUAN, PUERTO RICO 00936-6069
105 AVENIDA PONCE DE LEÓN, HATO REY, PUERTO RICO 00917-1136
TEL. (787) 754-3030 FAX (787) 751-6768
E-MAIL: ocpr@ocpr.gov.pr INTERNET: http://www.ocpr.gov.pr

Contamos con su cooperación para mejorar la fiscalización y la administración de la propiedad y de los fondos públicos.

Cordialmente,

CPA Héctor A. Rivas Ortiz
Director
División de Auditorías
de Corporaciones Públicas

c Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente
Comisión Conjunta sobre
Informes Especiales del Contralor
Senado de Puerto Rico

CPA Zuleika Feliú Padilla
Auditora General
Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico

FOMENTO

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
Compañía de Fomento Industrial

Hon. José R. Pérez Riera
Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico

1 de mayo de 2009

CERTIFICADA CON ACUSE DE RECIBO

Sr. Héctor A. Rivas Ortiz
Director
División de Auditorías de Corporaciones Públicas
Oficina del Contralor de Puerto Rico
PO Box 364828
San Juan, PR 00936-4828

Estimado señor Rivas Ortiz:

Le incluyo el ***Informe Complementario*** **al PAC (ICP-6)** para el **Informe de Auditoría CP-05-28** del 17 de junio de 2005 de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

En este ICP-6 le indicamos y evidenciamos las medidas correctivas implantadas para atender la **Recomendación 1.c.** incluida en el Informe de Auditoría antes mencionado.

De necesitar información adicional sobre el ICP-6 puede comunicarse conmigo al (787) 765-2900 extensión 2110 o con la Sra. Madeline Meléndez Ayala, Auditora General Interina de la CFI, al (787) 758-4747, extensión 4134. La señora Meléndez Ayala es la funcionaria designada a realizar el proceso para cumplir con las recomendaciones de la Oficina del Contralor de Puerto Rico.

Cordialmente,

José R. Pérez Riera

Anexo

c. Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente, Comisión Conjunta
sobre Informes Especiales del Contralor

Madeline Meléndez Ayala

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Entidad Auditada: COMPAÑÍA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO (Compañía)

Entidad Núm: 3180

Informe de Auditoría Núm: CP-05-28 Fecha: 17 de junio de 2005

Funcionario principal: Hon. José R. Pérez Riera
Presidente de la Junta de Directores de la Compañía

Período auditado: 1 de julio de 2000 al 31 de diciembre de 2003

Funcionario designado: Madeline Meléndez Ayala Puesto: Auditora General Interina Teléfono: 787-758-4747, ext. 4134

Indique: **PAC** **X ICP – 6** Fecha de vencimiento: 1 de mayo de 2009

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
A la Junta de Directores de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico 1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, lo siguiente:	- - - - -	- - -

CERTIFICO QUE ESTA INFORMACIÓN ES CORRECTA

Hon. José Pérez Riera
Presidente – Junta de Directores de la Compañía

1 de mayo de 2009
Fecha

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCION CORRECTIVA (Continuación)

Entidad Auditada: COMPAÑÍA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
c. Enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Hallazgo 4-a. y b.]**	La Compañía implantó un nuevo sistema financiero, llamado *Financial Accounting System*, en el cual se registran las transacciones contables de la entidad. Actualmente, los Oficiales designados del Área de Finanzas en coordinación con los Oficiales designados de la Oficina de Desarrollo Organizacional y Capital Humano continúan revisando el *Manual de Contabilidad*. Una vez finalizado, se procederá a informar y a emitir copia del *Manual* a la Oficina del Contralor de Puerto Rico.	Parcialmente Cumplimentada

Iniciales

A: Auditoria

RECIBIDO
CORREO

2009 MAY -6 AM 8:43

SENDER: *COMPLETE THIS SECTION*

- Complete items 1, 2, and 3. Also complete item 4 if Restricted Delivery is desired.
- Print your name and address on the reverse so that we can return the card to you.
- Attach this card to the back of the mailpiece, or on the front if space permits.

1. Article Addressed to:

Sr. Hector A. Rivas Ortiz
Ofic. Contralor de P.R.
Registros
P.O Box 364828
San Juan, P.R. 00936-4828

COMPLETE THIS SECTION ON DELIVERY

A. Received by *(Please Print Clearly)*: Guillermo Salgado

B. Date of Delivery: 5-4-09

C. Signature: X

☐ Agent
☐ Addressee

D. Is delivery address different from item 1? ☐ Yes
If YES, enter delivery address below: ☐ No

CP-05-28-1CP-6-5D
Auditoria 4-Mayo-09

3. Service Type
☐ Certified Mail ☐ Express Mail
☐ Registered ☐ Return Receipt for Merchandise
☐ Insured Mail ☐ C.O.D.

4. Restricted Delivery? *(Extra Fee)* ☐ Yes

2. Article Number *(Copy from service label)* 7008 3230 0001 7598 4250

PS Form 3811, July 1999 Domestic Return Receipt 102595-99-M-1789

OFICINA DE AUDITORIA
2009 MAY -6 PM 4:16

PRIDCO
TYS-004
R-03-06

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
COMPAÑIA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO
San Juan, Puerto Rico

SOLICITUD DE SERVICIO DE MENSAJERO

Fecha: 1 de mayo de 2009

Hora en que se envía este formulario: _____ ENTREGAR [X]

Hora en que se recibe este formulario _____ RECOGER [ ]

A: HON. CARLOS J. TORRES TORRES, PRESIDENTE

Oficina o Agencia: COMISIÓN CONJUNTA SOBRE INFORMES ESPECIALES DEL CONTRALOR

Dirección: AVE. CONSTITUCIÓN, ASOCIACIÓN DE EDUCACIÓN PRIVADA, PISO 2, SAN JUAN, PUERTO RICO

Número Teléfono: 724-3010 Número de Piso: 2

Recibido por: _____ _____
(USE LETRA DE MOLDE) FIRMA

Entregado por: _____ _____
USE LETRA DE MOLDE) FIRMA

DESCRIPCION DEL ENVIO

Enviado por: **MADELINE MELENDEZ AYALA** Número de Extensión: **4134**

Área u Oficina: OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Documentos o Artículos: **INFORME COMPLEMENTARIO AL PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA (ICP-6)**
DEL INFORME DE AUDITORÍA CP-05-28 (RECOMENDACIÓN 1.C AL PRESIDENTE DE LA J.D)

Observaciones: **FAVOR ENTREGAR A LA OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA HOJA DE MENSAJERO SELLADA POR LA OFICINA DEL SEÑOR TORRES.**

2009 APR 31 AM 9:25
OM-TRANSPORTACIÓN Y SERVICIOS

Firma del Mensajero (PRIDCO): _____

PARA QUE ESTA SOLICITUD SEA PROCESADA, DEBERA ENTREGAR ESTE FORMULARIO EN ORIGINAL Y DOS COPIAS

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

OFICINA DE AUDITORIA
2009 JUN -3 AM 8:32

6.3.09

28 de mayo de 2009

Hon. José R. Pérez Riera
Secretario del Departamento de
Desarrollo Económico y Comercio
y Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico
San Juan, Puerto Rico

Estimado señor Secretario:

Evaluamos el **Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-6)** que se nos sometió para el **Informe de Auditoría CP-05-28** de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

Determinamos que la **Recomendación 1.c.** se considera parcialmente cumplimentada.

En el **Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-7)** deberá suministrarnos la siguiente información y documentos:

1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Recomendación 1.c.]**

   - En el **ICP-6** indicaron que la Compañía implantó un nuevo sistema financiero, llamado *Financial Accounting System,* en el cual se registran las transacciones contables de la entidad. Además, indicaron que actualmente los Oficiales designados del Área de Finanzas y de la Oficina de Desarrollo Organizacional y Capital Humano continúan revisando el **Manual de Contabilidad.** Deberá suministrar evidencia de la aprobación del **Manual de Contabilidad** por la Junta de Directores.

Agradeceremos que nos someta el **ICP-7** no más tarde del 1 de septiembre de 2009. La información contenida en el mismo estará sujeta a corroboración por esta Oficina. Para información adicional puede comunicarse con la Sra. Awilda García Quintana, Analista de Acción Correctiva de la División de Auditorías de Corporaciones Públicas, al (787) 294-1991, extensión 292.

PO BOX 366069 SAN JUAN, PUERTO RICO 00936-6069
105 AVENIDA PONCE DE LEÓN, HATO REY, PUERTO RICO 00917-1136
TEL. (787) 754-3030 FAX (787) 751-6768
E-MAIL: ocpr@ocpr.gov.pr INTERNET: http://www.ocpr.gov.pr

Contamos con su cooperación para mejorar la fiscalización y la administración de la propiedad y de los fondos públicos.

Cordialmente,

CPA Héctor A. Rivas Ortiz
Director
División de Auditorías
de Corporaciones Públicas

c Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente
Comisión Conjunta sobre
Informes Especiales del Contralor
Senado de Puerto Rico

Sra. Madeline Meléndez Ayala
Auditora General Interina
Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico

FOMENTO

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
Compañía de Fomento Industrial

Hon. José R. Pérez Riera
Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico

1 de septiembre de 2009

CERTIFICADA CON ACUSE DE RECIBO

Sr. Héctor A. Rivas Ortiz
Director
División de Auditorías de Corporaciones Públicas
Oficina del Contralor de Puerto Rico
PO Box 364828
San Juan, PR 00936-4828

Estimado señor Rivas:

Le incluyo el ***Informe Complementario*** **al PAC (ICP-7)** para el **Informe de Auditoría CP-05-28** del 17 de junio de 2005 de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

En este ICP-6 le indicamos y evidenciamos las medidas correctivas implantadas para atender la **Recomendación 1.c.** incluida en el Informe de Auditoría antes mencionado.

De necesitar información adicional puede comunicarse conmigo al (787) 765-2900 extensión 2110 o con la Sra. Leida Rivera Cruz, CPA, Auditora General de la CFI, al (787) 758-4747, extensión 4125. La señora Rivera Cruz es la funcionaria designada a realizar el proceso para cumplir con las recomendaciones de la Oficina del Contralor de Puerto Rico.

Cordialmente,

José R. Pérez Riera

Anexo

c. Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente, Comisión Conjunta
sobre Informes Especiales del Contralor

Leida Rivera Cruz

CP-2009-260

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Entidad Auditada: COMPAÑÍA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO (Compañía)

Entidad Núm: 3180 – Auditoría 12285 Informe de Auditoría Núm: CP-05-28 Fecha: 17 de junio de 2005

Funcionario principal: Hon. José R. Pérez Riera Presidente de la Junta de Directores de la Compañía

Período auditado: 1 de julio de 2000 al 31 de diciembre de 2003

Funcionario designado: Leida Rivera Cruz, CPA Puesto: Auditora General Teléfono: 787-758-4747, ext. 4125

Indique: **PAC** **X ICP – 7** Fecha de vencimiento: 1 de septiembre de 2009

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
A la Junta de Directores de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico 1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, lo siguiente:	- - - - -	- - -

CERTIFICO QUE ESTA INFORMACIÓN ES CORRECTA

Hon. José Pérez Riera
Presidente – Junta de Directores de la Compañía

1 de septiembre de 2009
Fecha

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCION CORRECTIVA (Continuación)

Entidad Auditada: COMPAÑÍA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
c. Enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Hallazgo 4-a. y b.]**	La Oficina de Desarrollo Organizacional y Capital Humano, en coordinación con los Oficiales designados del Área de Finanzas, finalizaron la composición, actualización y preparación del Manual de Contabilidad. Este fue sometido para la evaluación y verificación final del Subdirector Ejecutivo del Área de Finanzas. Enviaremos copia a la OCPR., una vez sea aprobado por el Director Ejecutivo y la Junta de Directores de la Compañía.	Parcialmente Cumplimentada

Iniciales

PRIDCO
TYS-004
R-03-06

Estado Libre Asociado de Puerto R
COMPAÑIA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO
San Juan, Puerto Rico

SOLICITUD DE SERVICIO DE MENSAJERO

Fecha: 1 de septiembre de 2009

Hora en que se envía este formulario: _____ ENTREGAR [X]

Hora en que se recibe este formulario _____ RECOGER [ ]

A: HON. CARLOS J. TORRES TORRES, PRESIDENTE

Oficina o Agencia: COMISIÓN CONJUNTA SOBRE INFORMES ESPECIALES DEL CONTRALOR

Dirección: AVE. CONSTITUCIÓN, ASOCIACIÓN DE EDUCACIÓN PRIVADA, PISO 2, SAN JUAN, PUERTO RICO

Número Teléfono: 724-3010 Número de Piso: 2

Recibido por: Wilberto Torres (USE LETRA DE MOLDE) FIRMA

Entregado por: _____ USE LETRA DE MOLDE) FIRMA

DESCRIPCION DEL ENVIO

Enviado por: **LEIDA RIVERA CRUZ** Número de Extensión: **4125**

Área u Oficina: OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Documentos o Artículos: **INFORME COMPLEMENTARIO AL PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA (ICP-7) DEL INFORME DE AUDITORÍA CP-05-28 (RECOMENDACIÓN 1) AL PRESIDENTE JUNTA DE DIRECTORES.**

Observaciones: **FAVOR ENTREGAR A LA OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA HOJA DE MENSAJERO SELLADA POR LA OFICINA DEL SEÑOR TORRES.**

Firma del Mensajero (PRIDCO): _____

DIV. TRANSPORTACION Y SERVICIOS

PARA QUE ESTA SOLICITUD SEA PROCESADA, DEBERA ENTREGAR ESTE FORMULARIO EN ORIGINAL Y DOS COPIAS

SENDER: COMPLETE THIS SECTION

- Complete items 1, 2, and 3. Also complete item 4 if Restricted Delivery is desired.
- Print your name and address on the reverse so that we can return the card to you.
- Attach this card to the back of the mailpiece, or on the front if space permits.

1. Article Addressed to:

Sr. Hector A. Rivas Ortiz
Ofic. Contralor de P.R.
Registros
P.O Box 364828
San Juan, P.R. 00936-4828

COMPLETE THIS SECTION ON DELIVERY

A. Signature
X Axel Serrano ☐ Agent ☐ Addressee

B. Received by (Printed Name) Axel Serrano | C. Date of Delivery 1/Sept/09

D. Is delivery address different from item 1? ☐ Yes
If YES, enter delivery address below: ☐ No

31-Agosto-09-
Auditoría CP-05-28-IGP-I-D.

3. Service Type
☐ Certified Mail ☐ Express Mail
☐ Registered ☐ Return Receipt for Merchandise
☐ Insured Mail ☐ C.O.D.

4. Restricted Delivery? (Extra Fee) ☐ Yes

2. Article Number (Transfer from service label) 7009 1410 0002 3313 0574

PS Form 3811, February 2004 Domestic Return Receipt 102595-02-M-1540

RECIBIDO CORREO SEP -3 PM 2:16

Ai Auditoría

SENDER: COMPLETE THIS SECTION

- Complete items 1, 2, and 3. Also complete item 4 if Restricted Delivery is desired.
- Print your name and address on the reverse so that we can return the card to you.
- Attach this card to the back of the mailpiece, or on the front if space permits.

1. Article Addressed to:

Sr. Hector A. Rivas Ortiz
Ofic. Contralor de P.R.
Registros
P.O. Box 364828
San Juan, P.R. 00936-4828

COMPLETE THIS SECTION ON DELIVERY

A. Signature
X Axel Serrano ☐ Agent ☐ Addressee

B. Received by (Printed Name) Axel Serrano | C. Date of Delivery 1/Sept/09

D. Is delivery address different from item 1? ☐ Yes
If YES, enter delivery address below: ☐ No

Agosto 31-09-
Auditoría CP-05-30-CP-7-DE

3. Service Type
☐ Certified Mail ☐ Express Mail
☐ Registered ☐ Return Receipt for Merchandise
☐ Insured Mail ☐ C.O.D.

4. Restricted Delivery? (Extra Fee) ☐ Yes

2. Article Number (Transfer from service label) 7009 1410 0002 3313 0581

PS Form 3811, February 2004 Domestic Return Receipt 102595-02-M-1540

SENDER: COMPLETE THIS SECTION

- Complete items 1, 2, and 3. Also complete item 4 if Restricted Delivery is desired.
- Print your name and address on the reverse so that we can return the card to you.
- Attach this card to the back of the mailpiece, or on the front if space permits.

1. Article Addressed to:

Sr. Hector A. Rivas Ortiz
Ofic. Contralor de P.R.
Registros
P O Box 364828
San Juan, P.R. 00936-4828

COMPLETE THIS SECTION ON DELIVERY

A. Signature
X Axel Serrano ☐ Agent ☐ Addressee

B. Received by (Printed Name) Axel Serrano | C. Date of Delivery 1/Sept/09

D. Is delivery address different from item 1? ☐ Yes
If YES, enter delivery address below: ☐ No

31- Agosto - 09-
Auditoría CP-05-28-IGP-I-D.

3. Service Type
☐ Certified Mail ☐ Express Mail
☐ Registered ☐ Return Receipt for Merchandise
☐ Insured Mail ☐ C.O.D.

4. Restricted Delivery? (Extra Fee) ☐ Yes

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

OFICINA DE AUDITORIA
2009 NOV 20 PM 2:16

5 de noviembre de 2009

Hon. José R. Pérez Riera
Secretario del Departamento de
Desarrollo Económico y Comercio
y Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico
San Juan, Puerto Rico

Estimado señor Secretario:

Evaluamos el **Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-7)** que se nos sometió para el **Informe de Auditoría CP-05-28** de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

Determinamos que la **Recomendación 1.c.** se considera parcialmente cumplimentada.

En el **Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-8)** deberá suministrarnos la siguiente información y documentos:

1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Recomendación 1.c.]**

    - En el **ICP-7** indicaron que la Oficina de Desarrollo Organizacional y Capital Humano, en coordinación con los Oficiales designados del Área de Finanzas, finalizaron la composición, actualización y preparación del **Manual de Contabilidad**. Dicho manual fue sometido para la evaluación y verificación final del Subdirector Ejecutivo del Área de Finanzas. Deberá suministrar evidencia cuando el **Manual de Contabilidad** sea aprobado por el Director Ejecutivo y la Junta de Directores de la Compañía.

Agradeceremos que nos remita el **ICP-8** no más tarde del 1 de marzo de 2010, mediante correo electrónico. Para esto, deberá acceder al **Sistema del PAC**, disponible en nuestra página de Internet: http://www.ocpr.gov.pr. Las instrucciones sobre la utilización de dicho **Sistema** se establecen en nuestra **Carta Circular OC-10-08** del 21 de octubre de 2009, sobre el envío del **PAC** y de los **ICP**, y otros documentos relacionados.

PO BOX 366069 SAN JUAN, PUERTO RICO 00936-6069
105 AVENIDA PONCE DE LEÓN, HATO REY, PUERTO RICO 00917-1136
TEL. (787) 754-3030 FAX (787) 751-6768
E-MAIL: ocpr@ocpr.gov.pr INTERNET: http://www.ocpr.gov.pr

CP-2009-214

La información contenida en el **ICP-8** estará sujeta a corroboración por esta Oficina. Para cualquier información adicional, puede comunicarse con la Sra. Yomara Moreno Milián, Analista de Acción Correctiva de la División de Auditorías de Corporaciones Públicas, al (787) 294-1991, extensiones 305 y 307.

Contamos con su cooperación para mejorar la fiscalización y la administración de la propiedad y de los fondos públicos.

Cordialmente,

CPA Héctor A. Rivas Ortiz
Director
División de Auditorías
de Corporaciones Públicas

c Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente
Comisión Conjunta sobre
Informes Especiales del Contralor
Senado de Puerto Rico

CPA Leida Rivera Cruz
Auditora General
Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico

10104

FOMENTO

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
Compañía de Fomento Industrial

2010 MAR -2 PM 12:53

Hon. José R. Pérez Riera
Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico

1 de marzo de 2010

CERTIFICADA CON ACUSE DE RECIBO

Sr. Héctor A. Rivas Ortiz
Director
División de Auditorías de Corporaciones Públicas
Oficina del Contralor de Puerto Rico
PO Box 364828
San Juan, PR 00936-4828

Estimado señor Rivas:

Le incluyo el ***Informe Complementario*** **al PAC (ICP-8)** para el **Informe de Auditoría CP-05-28** del 17 de junio de 2005 de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

En este ICP-8 le indicamos y evidenciamos las medidas correctivas implantadas para atender la **Recomendación 1.c.** incluida en el Informe de Auditoría antes mencionado.

De necesitar información adicional puede comunicarse conmigo al (787) 765-2900 extensión 2110 o con la Sra. Leida Rivera Cruz, CPA, Auditora General de la CFI, al (787) 758-4747, extensión 4125. La señora Rivera Cruz es la funcionaria designada a realizar el proceso para cumplir con las recomendaciones de la Oficina del Contralor de Puerto Rico.

Cordialmente,

José R. Pérez Riera

Anexo

c. Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente, Comisión Conjunta
sobre Informes Especiales del Contralor

Leida Rivera Cruz

RECIBIDO OFICINA DEL
CONTRALOR DE PR.
CORPORACIONES PUBLICAS
2010 MAR -3 AM 9:42

CP-10-992

10704

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Informe de Auditoría o especial: CP-05-28 Número de unidad: 3180 Entidad auditada: Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (Compañía)

Fecha del informe: 17 de junio de 2005 Período auditado: 1 de julio de 2000 al 31 de diciembre de 2003

Indique: ☐ **PAC** ☒ **ICP -** 8

Funcionario enlace: Leida Rivera Cruz, CPA Puesto: Auditora General Teléfono: 787-758-4747 Ext. 4125

Funcionario principal o su representante autorizado: Hon. José R. Pérez Riera Puesto: Presidente de la Junta de Directores de la Compañía Teléfono: 787-765-2900 Ext. 2110

CERTIFICO QUE ESTA INFORMACIÓN ES CORRECTA Y COMPLETA

Firma del funcionario principal o su representante autorizado

Fecha: 1 de marzo de 2010

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
A la Junta de Directores de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico 1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, lo siguiente: c. Enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Hallazgo 4-a. y b.]**	El Manual de Contabilidad fue preparado y sometido a la consideración de la Junta de Directores de la Compañía (Junta). Actualmente, por recomendación de la Junta, se le está incorporando información adicional. Enviaremos copia a la OCPR, una vez sea aprobado por la Junta.	Parcialmente Cumplimentada

RECIBIDO OFICINA DEL CONTRALOR DE P.R. CORPORACIONES PUBLICAS

CP-10-992

A = Auditoria

RECIBIDO
CORREO

2010 MAR -4 AM 8:56

Jov L

SENDER: COMPLETE THIS SECTION

- Complete items 1, 2, and 3. Also complete item 4 if Restricted Delivery is desired.
- Print your name and address on the reverse so that we can return the card to you.
- Attach this card to the back of the mailpiece, or on the front if space permits.

1. Article Addressed to:

Sr. Héctor A. Rivas Ortiz
Ofic. de Contralor de P.R.
Registros
P.O Box 364828
San Juan, P.R. 00936-4828

COMPLETE THIS SECTION ON DELIVERY

A. Signature
X Axel Serrano ☐ Agent ☐ Addressee

B. Received by (Printed Name) AXEL SERRANO
C. Date of Delivery 2/MAR/10

D. Is delivery address different from item 1? ☐ Yes
If YES, enter delivery address below: ☐ No

1-Nuevo-10 | CP-05-28-DE
CP-05-28-JD
Auditoria CP-05-30 DE

3. Service Type
☐ Certified Mail ☐ Express Mail
☐ Registered ☐ Return Receipt for Merchandise
☐ Insured Mail ☐ C.O.D.

4. Restricted Delivery? (Extra Fee) ☐ Yes

2. Article Number
(Transfer from service label) 7009 2250 0003 5186 7663

PS Form 3811, February 2004 Domestic Return Receipt 102595-02-M-1540

PRIDCO
TYS-004
R-03-06

Estado Libre Asociado de Puerto R
COMPAÑIA DE FOMENTO INDUSTRIAL DE PUERTO RICO
San Juan, Puerto Rico

SOLICITUD DE SERVICIO DE MENSAJERO

Fecha: 26 de febrero de 2010

Hora en que se envía este formulario: _____ ENTREGAR [X]

Hora en que se recibe este formulario _____ RECOGER [ ]

2:52 pm

A: HON. CARLOS J. TORRES TORRES, PRESIDENTE

Oficina o Agencia: COMISIÓN CONJUNTA SOBRE INFORMES ESPECIALES DEL CONTRALOR

Dirección: AVE. CONSTITUCIÓN, ASOCIACIÓN DE EDUCACIÓN PRIVADA, PISO 2, SAN JUAN, PUERTO RICO

Número Teléfono: 724-3010 Número de Piso: 2

Recibido por: Denisse Ocasio (USE LETRA DE MOLDE) Denisse J. Ocasio FIRMA

Entregado por: _____ USE LETRA DE MOLDE) _____ FIRMA

DESCRIPCION DEL ENVIO

Enviado por: **LEIDA RIVERA CRUZ** Número de Extensión: **4125**

Área u Oficina: OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Documentos o Artículos: **INFORME COMPLEMENTARIO AL PLAN DE ACCION CORRECTIVA (ICP-8) DE LOS INFORMES DE AUDITORIA CP-05-28 (JD) Y (DE) Y CP-05-30 (DE)**

Observaciones: **FAVOR ENTREGAR A LA OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA HOJA DE MENSAJERO SELLADA POR LA OFICINA DEL SEÑOR TORRES.**

DIV. TRANSPORTACION Y SERVICIOS
2010 FEB 26 PM

Firma del Mensajero (PRIDCO): [signature]

PARA QUE ESTA SOLICITUD SEA PROCESADA, DEBERA ENTREGAR ESTE FORMULARIO EN ORIGINAL Y DOS COPIAS

Leida Rivera Cruz

From: System Administrator
To: Yadira Marti Lopez (Div.CP); Damaris De Jesus Picon (Div.CP)
Sent: Monday, March 01, 2010 5:52 PM
Subject: Undeliverable: CP - 05 - 28-CFI CP-05-28 ICP 8 Presidente Junta

Your message did not reach some or all of the intended recipients.

Subject: CP - 05 - 28-CFI CP-05-28 ICP 8 Presidente Junta
Sent: 3/1/2010 5:49 PM

Envío según sistema OCPR # 48

The following recipient(s) cannot be reached:

Yadira Marti Lopez (Div.CP) on 3/1/2010 5:49 PM
You do not have permission to send to this recipient. For assistance, contact your system administrator.
<ocpr-hp20908.ocpr.gov.pr #5.7.1>

Damaris De Jesus Picon (Div.CP) on 3/1/2010 5:49 PM
You do not have permission to send to this recipient. For assistance, contact your system administrator.
<ocpr-hp20908.ocpr.gov.pr #5.7.1>

La Sra. Yomara Moreno se comunicó con nosotros y nos confirmó recibo del ICP#8 hoy 3/2/2010 10:45am.

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

8 de abril de 2010

lriveracruz@prideo.com

Hon. José R. Pérez Riera
Secretario del Departamento de
Desarrollo Económico y Comercio
y Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico
San Juan, Puerto Rico

Estimado señor Secretario:

Evaluamos el *Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-8)* que se nos remitió para el *Informe de Auditoría CP-05-28* de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

Determinamos que la **Recomendación 1.c.** se considera parcialmente cumplimentada.

En el *Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-9)* deberá suministrarnos la siguiente información y documentos:

1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y envíe para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, enmiendas al Manual de Contabilidad para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo Plan de Cuentas que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Recomendación 1.c.]**

    - En el *ICP-8* indicaron que Manual de Contabilidad fue preparado y enviado a consideración de la Junta de Directores de la Compañía y que actualmente se le está incorporando información adicional, por recomendación de la Junta. Deberá suministrar una certificación que indique si el Manual de Contabilidad fue enmendado, la fecha de aprobación y los funcionarios que aprobaron el mismo.

Agradeceremos que nos remita el *ICP-9*, con la información y los documentos solicitados, no más tarde del 1 de agosto de 2010, mediante el *Sistema PAC*, que está localizado en nuestra página en Internet: http://www.ocpr.gov.pr, y según las instrucciones incluidas en nuestra

PO BOX 366069 SAN JUAN, PUERTO RICO 00936-6069
105 AVENIDA PONCE DE LEÓN, HATO REY, PUERTO RICO 00917-1136
TEL. (787) 754-3030 FAX (787) 751-6768
E-MAIL: ocpr@ocpr.gov.pr INTERNET: http://www.ocpr.gov.pr

Carta Circular OC-10-08 del 21 de octubre de 2009. La información contenida en el *ICP-9* estará sujeta a corroboración por esta Oficina.

Para información adicional, el funcionario designado por usted puede comunicarse con la Sra. Yomara Moreno Milián, Analista de Acción Correctiva de la División de Auditorías de Corporaciones Públicas, al (787) 294-1991, extensión 292.

Contamos con su cooperación para mejorar la fiscalización y la administración de la propiedad y de los fondos públicos.

Cordialmente,

Julio Dávila Bravo
Director
División de Auditorías
de Corporaciones Públicas

c Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente
Comisión Conjunta sobre
Informes Especiales del Contralor
Senado de Puerto Rico

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

PAC | Oficina del Contralor | Ayuda | Salir

Presione aquí para enviar otro mensaje

Número de Envío: 737

Sugerimos incluya este número en el documento original del modelo que archivará en el docume

Evidencia del envío a la OCPR de:

ICP-9 del Informe de Auditoría CP-05-28 de la Junta de Directores (JD)

2 ago 10

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR

Versión 1.0

Registro de Funcionarios y de Oficial de Enlace PAC

la información ha sido registrada exitosamente, por favor imprima esta información....!

Datos de la Entidad

Entidad	Buscar Entidad **Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico**

Datos Funcionario Principal

Nombre	Javier Vazquez Morales
Email	jvazquez@pridco.com
Puesto	Director Ejecutivo

Datos Oficial de Enlace

Principal	☑
Email	lriveracruz@prico.com
Nombre	Leida Rivera Cruz
Puesto	auditora General
Contraseña	**Confirmar:**

Nota: La Sra. Doreen Guzmán, Secretaria del Director Ejecutivo, intentó enviar los documentos a la OCPR el 23 jul 10 pero no pudo obtener acceso al sistema electrónico.

FOMENTO
ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
Compañía de Fomento Industrial

Hon. José R. Pérez Riera
Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico

30 de julio de 2010

CERTIFICADA CON ACUSE DE RECIBO

Sr. Julio Dávila Bravo
Director
División de Auditorías de Corporaciones Públicas
Oficina del Contralor de Puerto Rico
PO Box 364828
San Juan, PR 00936-4828

Estimado señor Dávila:

Le incluyo el ***Informe Complementario*** **al PAC (ICP-9)** para el **Informe de Auditoría CP-05-28** del 17 de junio de 2005 de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (CFI).

En este ICP-9 le indicamos y evidenciamos las medidas correctivas implantadas para atender la **Recomendación 1.c.** incluida en el Informe de Auditoría antes mencionado.

De necesitar información adicional puede comunicarse conmigo al (787) 765-2900, extensión 2110.

Cordialmente,

José R. Pérez Riera

Anexo

c. Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente, Comisión Conjunta
sobre Informes Especiales del Contralor

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Informe de Auditoría o especial: CP-05-28 Número de unidad: 3180 Entidad auditada: Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico (Compañía)

Fecha del informe: 17 de junio de 2005 Período auditado: 1 de julio de 2000 al 31 de diciembre de 2003

Indique: ☐ **PAC** ☒ **ICP -** 9

Funcionario enlace: _____ Puesto: _____ Teléfono: _____

Funcionario principal o su representante autorizado: Hon. José R. Pérez Riera Puesto: Presidente de la Junta de Directores de la Compañía Teléfono: 787-765-2900 Ext. 2110

CERTIFICO QUE ESTA INFORMACIÓN ES CORRECTA Y COMPLETA _____ Fecha: 30 de julio de 2010

Firma del funcionario principal o su representante autorizado

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
A la Junta de Directores de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico 1. Requerir al Director Ejecutivo de la CFI que revise y someta para su consideración y aprobación, dentro de un tiempo razonable, lo siguiente: c. Enmiendas al **Manual de Contabilidad** para atemperarlo a los cambios ocurridos en el sistema de contabilidad y el nuevo **Plan de Cuentas** que es utilizado, y crear los controles necesarios para asegurar el desarrollo adecuado y uniforme de sus operaciones computadorizadas. **[Hallazgo 4-a. y b.]**	El Manual de Contabilidad está nuevamente en proceso de revisión por parte del Área de Finanzas y la División de Desarrollo Organizacional de la Compañía. Una vez sea aprobado por la Junta de Directores de la CFI, enviaremos la certificación solicitada por la OCPR, donde indique si el Manual de Contabilidad fue enmendado, la fecha de aprobación y los funcionarios que lo aprobaron.	Parcialmente Cumplimentada

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

20 de julio de 2010

lriveracruz@prideco.com

Hon. José R. Pérez Riera
Secretario del Departamento de
Desarrollo Económico y Comercio
y Presidente de la Junta de Directores
de la Compañía de Fomento Industrial
de Puerto Rico
San Juan, Puerto Rico

Estimado señor Secretario:

A la **Recomendación 1.c.** del *Informe de Auditoría CP-05-28* de la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico no le daremos seguimiento. Las medidas tomadas para cumplimentar la misma se evaluarán en la próxima auditoría.

Para información adicional, el funcionario designado por usted puede comunicarse con la Sra. Wanda López Pintado, Analista de Acción Correctiva de la División de Auditorías de Corporaciones Públicas, al (787) 294-1991, extensión 292.

Contamos con su cooperación para mejorar la fiscalización y la administración de la propiedad y de los fondos públicos.

Cordialmente,

Julio Dávila Bravo
Director
División de Auditorías
de Corporaciones Públicas

c Hon. Carlos J. Torres Torres
Presidente
Comisión Conjunta sobre
Informes Especiales del Contralor
Senado de Puerto Rico

PO BOX 366069 SAN JUAN, PUERTO RICO 00936-6069
105 AVENIDA PONCE DE LEÓN, HATO REY, PUERTO RICO 00917-1136
TEL. (787) 754-3030 FAX (787) 751-6768
E-MAIL: ocpr@ocpr.gov.pr INTERNET: http://www.ocpr.gov.pr