

**PLANES DE ACCION CORRECTIVA
REQUERIDOS POR LA OFICINA DEL CONTRALOR**

Cita o Número de Informe	Oficina Auditada	Descripción de los Hallazgos	Plan de Acción Correctiva	Estatus del Plan de Acción Correctiva
CP-10-03 (ICP-05)	Controles internos de la CTPR, entre estos, Finanzas y Contabilidad, Juegos de Azar y Fondo Especial de Incentivos de Barcos Cruceros en PR	Hallazgo 1- Incumplimiento de ley relacionado con la radicación de informes al Gobernador y a la Asamblea Legislativa	Se sometió el informe de las Operaciones de Máquinas Tragamonedas de los Casinos de PR, para el segundo trimestre del año fiscal 2011-12, al Presidente del Senado y a la Presidenta de la Cámara de Representantes el 21 de septiembre de 2012. De igual manera, el informe sobre el Fomento y Desarrollo de la Industria de Barcos Cruceros de PR, fue sometido al Presidente del Senado y a la Presidenta de la Cámara de Representantes el 3 de octubre de 2012. Por otro lado, los estados financieros auditados para el año fiscal 2010-11 no se han enviado al Gobernador ni a la Asamblea legislativa.	Pendiente
	" "	Hallazgo 2 - Incumplimiento de Ley por el envío de contratos y enmiendas con tardanzas a la Oficina del Contralor y la formalización de contratos con efecto retroactivo	La Oficina de Auditoría Interna realizó pruebas adicionales para verificar el cumplimiento de la recomendación presentada en el informe. Se seleccionó una muestra de diez (10) contratos por servicios profesionales, de los cuales se concluyó que cumplieron.	Cumplimentado
	" "	Hallazgo 3- Incumplimiento de disposiciones de ley y reglamentarias sobre la investiación y notificación de irregularidades en el manejo de la propiedad y de los fondos públicos	Para el año fiscal 2009-10, la Oficina de Auditoría Interna registró tres (3) incidentes relacionados con la desaparición de una computadora portátil y dos (2) tarjetas de acceso a internet, estos fueron notificacdos a la Oficina del contralor.	Cumplimentado

**PLANES DE ACCION CORRECTIVA
REQUERIDOS POR LA OFICINA DEL CONTRALOR**

Cita o Número de Informe	Oficina Auditada	Descripción de los Hallazgos	Plan de Acción Correctiva	Estatus del Plan de Acción Correctiva
	" "	Hallazgo 4 - Ausencia de procedimientos escritos para regir las operaciones de la División de Presupuesto y de Disposiciones en el Manual de Contabilidad y otras relacionadas con las conciliaciones bancarias	La Asistente del Director Ejecutivo se encuentra trabajando con la revisión a los reglamentos, manuales y procedimientos. De haber cambios en reglamentos estos se presentarán para la aprobación de los miembros de la Junta de Directores de la CTPR. En cuanto a las recociliaciones bancariaas, el departamento de contabilidad presentó detalle de las misma al 31 de julio de 2010.	Parcialmente Cumplimentada
	" "	Hallazgo 5 - Nombramientos de empleados que no cumplan con los requisitos del puesto	El actual contralor de la Compañía tiene licencia de Contador Público Autorizado. Para asegurar que esta situación no vuelva a ocurrir, se impartieron instrucciones a la Directora de Recursos Humanos para que las personas nombradas a puestos cumplan con todos los requisitos antes de ocupar el puesto.	Cumplimentado
	" "	Hallazgo 6 - Deficiencias relacionadas con las actas de las reuniones de la Junta de Directores de la Compañía	Se presentó un comunicado de las gestiones hechas por parte de la Secretaria de la Junta de Directores, en su intento por obtener la firma requerida de las actas dela Junta.	Cumplimentado
	" "	Hallazgo 7 - Inversión de fondos públicos en licencias y servicios profesionales para la implantación de un programa computarizado para la Oficina de Auditoría Interna que no se utiliza	El 13 de agosto de 2010, la Oficina de Auditoría Interna junto con un Oficial de Sistemas de Información, participaron de una orientación que ofreció la OCPR, referente al programa mecanizado TeamMate. Se incluyó certificado de orientación y asistencia de los participantes.	Cumplimentado

**PLANES DE ACCION CORRECTIVA
REQUERIDOS POR LA OFICINA DEL CONTRALOR**

Cita o Número de Informe	Oficina Auditada	Descripción de los Hallazgos	Plan de Acción Correctiva	Estatus del Plan de Acción Correctiva
CP-12-01 (ICP-01)	Controles internos y administrativos del impuesto por ocupación de habitación (Room tax)	Hallazgo 1 - Incumplimiento de ley, ausencia de disposiciones y falta de actualización de la reglamentación relacionada con el impuesto sobre el canon por ocupación de habitación	No se a recibido comentarios	Pendiente
	" "	Hallazgo 2 -Deficiencias relacionadas con las cuentas por cobrar transferidas por el Departamento de Hacienda, y la falta de un inventario de los expedientes	No se a recibido comentarios	Pendiente
	" "	Hallazgo 3 - Ausencia de un procedimiento escrito, falta de minutas de reuniones y otras deficiencias relacionadas con las operaciones del Comité Evaluador	No se a recibido comentarios	Pendiente
CP-12-01 (ICP-01) Continuación	Controles internos y administrativos del impuesto por ocupación de habitación (Room tax)	Hallazgo 4 - Deficiencias relacionadas con la reglamentación, falta de controles de las libretas de recibos oficiales y otras deficiencias relacionadas con las recaudaciones	Está en agenda enmendar el Procedimiento de Recaudación, Depósito y Contabilización de Fondos para incluir las funciones, tareas y procedimientos de los Recaudadores Oficiales y Recaudadores Suplentes. Actualmente se han impartiendo instrucciones a los empleados responsables del proceso de recaudo.	Parcialmente Cumplimentada
CP-13-03 (PAC)	Operaciones relacionadas con el impuesto sobre el canon por ocupación (Room tax) y pérdidas en las operaciones fiscales de la CTPR (Finanzas y Contabilidad)	Hallazgo 1 - Pagos indebidos y otras deficiencias relacionadas con la distribución de los ingresos del canon por ocupación de habitación	En carta fechada el 26 de septiembre de 2012, el Presidente de la Junta de Directores impartió instrucciones al Director Ejecutivo y al Director de la Oficina de Auditoría Interna para que se atiendan las recomendaciones emitidas a los hallazgos encontrados por los auditores de la OCPR.	Parcialmente Cumplimentada

**PLANES DE ACCION CORRECTIVA
REQUERIDOS POR LA OFICINA DEL CONTRALOR**

Cita o Número de Informe	Oficina Auditada	Descripción de los Hallazgos	Plan de Acción Correctiva	Estatus del Plan de Acción Correctiva
	" "	Hallazgo 2 - Intereses no cobrados, gestiones de cobro inadecuadas y otras deficiencias relacionadas con las cuentas por cobrar	" "	Pendiente
	" "	Hallazgo 3 - Deficiencias relacionadas con las auditorías y con las revisiones de las planillas de los hosteleros	" "	Pendiente
	" "	Hallazgo 4 - Incumplimiento de disposiciones de Ley para la Reforma Fiscal del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico de 2006	" "	Pendiente
	" "	Hallazgo 5 - Incumplimiento de Ley y deficiencias en la formalización y la admistración de contratos otorgados a contadores públicos autorizados	" "	Pendiente
CP-13-03 (PAC) Continuación	Operaciones relacionadas con el impuesto sobre el canon por ocupación (Room tax) y pérdidas en las operaciones fiscales de la CTPR (Finanzas y Contabilidad)	Hallazgo 6 - Deficiencias en el otorgamiento de extenciones para el pago del Impuesto y en la formalización de acuerdo de compromiso de pago	En carta fechada el 26 de septiembre de 2012, el Presidente de la Junta de Directores impartió instrucciones al Director Ejecutivo y al Director de la Oficina de Auditoría Interna para que se atiendan las recomendaciones emitidas a los hallazgos encontrados por los auditores de la OCPR.	Pendiente
	" "	Comentario especial: Pérdidas en las operaciones fiscales, errores en los registros de contabilidad y tardanza en la preparación de los estados financieros auditados	" "	Pendiente

Nota: Nosed incluyen PAC de informes que se generaron en el pasado cuatrenio y que fueron cerrados durante este cuatrenio.