



Estatus auditoría Año Fiscal terminado el 30 de junio de 2018 actualizado al 16 de julio de 2020

- 1) Auditores Externos:
 - a. Compañía de Auditores Externos: Ramírez Flores and Co., PSC
 - b. Contacto principal (incluir email y # telefónico): Eduardo Ramírez, CPA, cpaeramirez@gmail.com, 787-210-2439
 - c. Estatus de contratación (si ya tienen contrato o están en proceso de contratación): Si
 - d. Fecha de vigencia del contrato de auditoría: 31 de diciembre de 2020
 - e. Fecha de comienzo de la auditoría (si ya está comenzada indicar porcentaje de progreso completado): Comenzaron alrededor de julio de 2019 y el estimado de progreso es de alrededor de 60% completado.

- 2) Consultores contratados para asistir en el proceso de emitir estados financieros:
 - a. Nombre de la firma de consultores
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON
 - iii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - b. Número de Consultores asistiendo a cerrar libros
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC: Uno (1)
 - c. Numero de Consultores asistiendo en preparar los estados financieros y dando apoyo en la auditoría
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC: Uno (1)
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON: Uno (1)
 - iii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - d. Contacto principal (incluir email y # telefónico)
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC, mfonseca@fonsecacpa.com, 787-612-4752 (recurso asignado: CPA José R. Arjona, 787-414-5420, jose.arjona@aep.pr.gov)
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON, gisela.fridman@aon.com, gustavo.levinis@aon.com, t: +54.11.5556.4915; c: +54.911.3816.3245, t +54.11.5556.4938 | f +54.11.4814.8180
 - iii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - e. Estatus de contratación
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC: vigente
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON: vigente
 - iii. Montar los estados: se espera completar contratación para el 31 de julio de 2020

- 3) Estatus de la contabilidad correspondiente al año fiscal auditado
 - a. Proveer un porcentaje del progreso completado del cierre de libros: Aproximadamente 90% completado.

- b. Identificar los asuntos pendientes, incluyendo una fecha estimada para la culminación de estos
 - i. Ajustes pendientes con fechas estimadas para completar y estatus:
 - 1. Ley 70 y 211: 24-julio-2020; cálculos fueron sometidos por CPA José Arjona; entrada en GL pendiente
 - 2. Compensated Absences: 24-julio-2020; cálculo revisado por CPA José Arjona; entrada en GL pendiente
 - 3. Reserva para incobrables: 24-julio-2020: cálculos fueron sometidos por CPA José Arjona; entrada en GL pendiente
 - 4. Depreciación: 31-julio-2020; pendiente a completar ajustes en subsidiario de Fixed Assets al 30-jun-2017 para comenzar a procesar el gasto de depreciación mensual. Se estima posible completar la depreciación del AF18 para el 31-jul-2020 si se logra ajustar el subsidiario en o antes del 22 de julio de 2020.
 - 5. Other Post Employment Benefits: 31-agosto-2020; información sometida a AON para cálculo de deuda acumulada
 - 6. GASB 68/73-Pension Plan Liability: depende de Hacienda
 - 7. Contingencias legales: 31-agosto-2020
 - ii. Montar los estados: retrasada la contratación; están solicitando actualizaciones de las propuestas
 - c. Indicar fecha para tener listo un borrador del estado financiero (de tenerlo listo favor enviar el mismo al Área de Contabilidad Central del Departamento de Hacienda): 31-oct-2020. (Esto fue lo que se informó a Hacienda; no han reaccionado a nuestro estimado.)
- 4) Plan de trabajo para cumplir con fecha de emisión establecida (30 de septiembre de 2020)
El 30-septiembre no es factible (Hacienda no ha reaccionado a este comentario).
- a. Proveer listado de eventos que deben ocurrir para cumplir con la emisión:
 - i. Depreciación
 - ii. Transcripción de minutas de reuniones de Junta de Directores
 - iii. Other Post Employment Benefits
 - iv. GASB 68/73
 - v. Single Audit
 - vi. Contingencias Legales
 - vii. Narrativa para MD&A y Notas
 - viii. Borrador
 - b. Proveer una fecha para cada evento descrito anteriormente
 - i. Depreciación: 31-julio-2020
 - ii. Transcripción de minutas de reuniones de Junta de Directores: 31-agosto-2020
 - iii. Other Post Employment Benefits: 31-agosto-2020
 - iv. GASB 68/73: depende de Hacienda
 - v. Single Audit: 15-octubre-2020
 - vi. Contingencias Legales: 31-agosto-2020
 - vii. Narrativa para MD&A y Notas: 25-octubre-2020
 - viii. Borrador: 31-octubre-2020

Estatus auditoría Año Fiscal terminado el 30 de junio de 2019 actualizado al 16 de julio de 2020

- 1) Auditores Externos:
 - a. Compañía de Auditores Externos: Ramírez Flores and Co.,PSC
 - b. Contacto principal (incluir email y # telefónico): Eduardo Ramírez, CPA, cpaeramirez@gmail.com, 787-210-2439
 - c. Estatus de contratación (si ya tienen contrato o están en proceso de contratación): Si
 - d. Fecha de vigencia del contrato de auditoría: 31 de diciembre de 2020
 - e. Fecha de comienzo de la auditoría (si ya está comenzada indicar porcentaje de progreso completado): Se espera que comiencen alrededor del 1-octubre-2020.

- 2) Consultores contratados para asistir en el proceso de emitir estados financieros:
 - a. Nombre de la firma de consultores
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON
 - iii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - b. Número de Consultores asistiendo a cerrar libros
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC: Uno (1)
 - c. Numero de Consultores asistiendo en preparar los estados financieros y dando apoyo en la auditoría
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC: Uno (1)
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON: Uno (1)
 - iii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - d. Contacto principal (incluir email y # telefónico)
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC, mfonseca@fonsecacpa.com, 787-612-4752 (recurso asignado: CPA José R. Arjona, 787-414-5420, jose.arjona@aep.pr.gov)
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON, gisela.fridman@aon.com, gustavo.levinis@aon.com, t: +54.11.5556.4915; c: +54.911.3816.3245, t +54.11.5556.4938 | f: +54.11.4814.8180
 - iii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - e. Estatus de contratación
 - i. Apoyo a la gerencia: Fonseca CPA & Co, PSC: vigente
 - ii. Cómputo de Post Employment Benefits: AON: vigente
 - iii. Montar los estados: se espera completar contratación para el 31 de julio de 2020

- 3) Estatus de la contabilidad correspondiente al año fiscal auditado
 - a. Proveer un porcentaje del progreso completado del cierre de libros: 80%
 - b. Identificar los asuntos pendientes, incluyendo una fecha estimada para la culminación de estos
 - i. Ajustes pendientes y estatus:
 1. Ley 70 y 211: cómputos fueron sometidos por CPA José Arjona; entrada en GL pendiente

2. Compensated Absences: pendiente a recibir información de Recursos Humanos para hacer cómputo.
 3. Reserva para incombrables: cómputos fueron sometidos por CPA José Arjona; entrada en GL pendiente
 4. Depreciación: pendiente a los ajustes al subsidiario de Fixed Assets al 30-jun-2017 para procesar depreciación mensual. Se espera completar los ajustes al subsidiario para el para el 22 de junio de 2020, se espera completar hasta el AF19 para el 15 de agosto de 2020.
 5. Other Post Employment Benefits: el contrato de AON es para el AF18 y AF19. Se espera que entreguen su trabajo en o antes del 31 de agosto de 2020. Procesar los ajustes en GL no debe tomar más de una semana.
 6. GASB 68/73: depende de Hacienda.
 7. Contingencias legales: por solicitarse en o antes del 31 de agosto de 2020
 - ii. Montar los estados: retrasada la contratación
 - c. Indicar fecha para tener listo un borrador del estado financiero (de tenerlo listo favor enviar el mismo al Área de Contabilidad Central del Departamento de Hacienda): 1-febrero-2021 (Hacienda no ha reaccionado a esta fecha).
- 4) Plan de trabajo para cumplir con fecha de emisión establecida (30 de septiembre de 2020)
El 30-septiembre no es factible (Hacienda no ha reaccionado a este comentario).
- a. Proveer listado de eventos que deben ocurrir para cumplir con la emisión:
 - i. Depreciación
 - ii. Transcripción de minutas de reuniones de Junta de Directores
 - iii. Other Post Employment Benefits
 - iv. GASB 68/73
 - v. Single Audit
 - vi. Contingencias Legales
 - vii. Narrativa para MD&A y Notas
 - b. Proveer una fecha para cada evento descrito anteriormente
 - i. Depreciación: 30-agosto-2020
 - ii. Transcripción de minutas de reuniones de Junta de Directores: 1-octubre-2020
 - iii. Other Post Employment Benefits: 31-agosto-2020
 - iv. GASB 68/73: depende de Hacienda
 - v. Single Audit: 1-diciembre-2020
 - vi. Contingencias Legales: 31-octubre-2020
 - vii. Narrativa para MD&A y Notas: 15-enero-2021; Hacienda no ha reaccionado a este estimado.