**Certificación de Cumplimiento con la Ley 273-2003, según enmendada; y de**

**Notificación de Envío de Cartas de Recomendaciones (Management Letters),**

**Informes de Auditoría, Estados Financieros Auditados y Otros**[[1]](#footnote-1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Yo, |       | Funcionario Principal de |       |
|  | (nombre del funcionario principal) |  | (nombre de la entidad) |
|       | certifico a la Oficina del Contralor de Puerto Rico (Oficina) que relacionado con el año fiscal |
| (número de entidad) |
| terminado al 30 de junio de  |       | : |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Recibimos fondos públicos por
 | $      | . |
| 1. Efectuamos desembolsos de fondos federales por
 | $      | . No aplica [ ] . |
| 1. Tenemos la obligación de cumplir con [ ]  la *Ley 273-2003, Ley de Normas Contractuales sobreIndependencia en las Auditorías de Entidades Gubernamentales*[[2]](#footnote-2), según enmendada, ycon [ ]  el *Single Audit Act*. En cumplimiento de estos:
 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| a. | El |    | de |       | de |       | formalizamos el contrato  |       |
|  | para realizar la auditoría de los [ ]  Estados Financieros o el [ ]  *Single Audit Report*. |
| b. | El |    | de |       | de |       | recibimos el *Informe de Auditoría* del |    |  |
|  | de |       | de |       | de los auditores externos. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| c. | El |    | de |       | de |      | los auditores externos comparecieron para presentar el |
|  | informe final y comunicar los hallazgos y las recomendaciones. |
| d. | Relacionado con las cartas finales de recomendaciones (*Management Letters*): |
|  | [ ]  El |    | de |       | de |       | recibimos las cartas finales de recomendaciones (*Management*  |
|  | *Letters*) emitidas por los auditores externos el |    | de |       | de |       | . El archivo electrónico, |
|  | en formato **PDF**, de las mismas fue remitido a su Oficina el  |    | de |       | de |       | . |
|  | [ ]  Los auditores externos no emitieron las cartas finales de recomendaciones (*Management Letters*). |
| e. | Se incluye el archivo electrónico, en formato PDF, de los siguientes documentos e informes: |

[ ]  Informes de auditorías emitidos en forma final

[ ]  Estados financieros auditados

[ ]  Informes de Control Interno sobre Cumplimiento y la Opinión sobre Cumplimiento

[ ]  *Single Audit Report*

[ ]  Copia del *Form SF-SAC*, *Data Collection Form for Reporting on Audits of States, Local Governments, and Non-Profit Organizations*, y del recibo de envío al *Federal Audit Clearinghouse*.

|  |  |
| --- | --- |
| [ ]  Otros (especifique): |       |

|  |  |
| --- | --- |
| f. | Relacionado con el *Informe Especial Sobre el Cumplimiento de las Recomendaciones Contenidas en los Informes de Auditoría de la Oficina del Contralor de Puerto Rico* *y la Corrección de las Situaciones Comentadas en sus Informes Previos (Informe Especial)*: |
| [ ]  Se incluye el archivo electrónico, en formato **PDF**, del *Informe Especial* emitido por los  |
| auditores externos el  |    | de |       | de |       | . |
|  |

[ ]  No aplica, ya que no tenemos recomendaciones pendientes de cumplimentar relacionadas con

 los informes publicados al 28 de febrero del año fiscal auditado.

|  |
| --- |
| 1. [ ]  No tenemos la obligación por ley, reglamento o acuerdo financiero, de contratar auditores externos para realizar
 |
|  la auditoría de los estados financieros del año fiscal terminado al |    | de |       | de |       | . |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| En |       | , Puerto Rico, hoy |    | de |       | de |       | . |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Firma del Funcionario Principal

1. La entidad tiene que remitir a esta Oficina, en formato **PDF** y no más tarde del 31 de mayo siguiente al año fiscal auditado, el *Formulario OC-DA-123* firmado por el funcionario principal, con los documentos que se especifican en el Apartado 3-e y f del mismo. Esto, mediante la aplicación *Certificaciones Anuales de la Oficina del Contralor*. La aplicación se encuentra disponible en la sección de Contraloría Digital en nuestra página en Internet: *www.ocpr.gov.pr*. [↑](#footnote-ref-1)
2. En el Artículo 1 de la *Ley de Normas Contractuales sobre Independencia en las Auditorías de Entidades Gubernamentales*  se establece que, para propósitos de esta *Ley*, la frase *cualquier entidad de gobierno* incluye a todos los organismos con facultad de contratar, de las ramas Ejecutiva, Legislativa y Judicial tales como: departamentos, dependencias, municipios, corporaciones públicas y sus subsidiarias, afiliadas o cualesquiera entidades gubernamentales que tengan personalidad jurídica propia. [↑](#footnote-ref-2)