**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 sobre Independencia en las Auditorías de Entidades Gubernamentales*[[2]](#footnote-2), según enmendada, y con  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)