

**Acta Informe
Comité de Monitoria y Presupuesto**

Hoy, 19 de febrero de 2026 a las 2:30 de la tarde, se reunió el Comité de Monitoría y Presupuesto. Se determinó *quorum* con los presentes y se procedió a la reunión. Estuvo presente: el Sr. Jaime M Fonseca Miranda, el Sr. Rubén Figueroa Birriel y el Dr. José N. Lugo Montalvo. Se excusó el CPA Daniel Redón Santiago.

Como personal de apoyo estuvo: la Sra. Verónica Z. Velázquez Ramos, Especialista en Monitorias del Área Local Conexión Laboral Carolina.

Los trabajos comenzaron a la 2:55 de la tarde con la bienvenida del Dr. José N. Lugo Montalvo.

El Sr. Jaime M Fonseca Miranda dio lectura a la reflexión.

Comienzan los trabajos del Comité de Monitoria con los informes de las actividades en curso:

I. Monitorias Internas

C. Monitoria Administrativa, (verificación de procedimientos, reglamentos y/o Políticas Públicas del Área Local Conexión Laboral), Año 2025-2026 UM-26-05

Se verificó varios detalles de los procedimientos, reglamentos y/o políticas públicas del Área Local Conexión Laboral Carolina. Tales como: propósito, base legal y/o leyes aplicables, fecha y firma de aprobación, enmiendas a los mismos, estructura, contenido y diseño (gramática y ortografía).

Para familiarizarnos de cómo son establecidos y/o acogido los procedimientos, reglamentos y/o Políticas Públicas para la operación y administración en el Área Local, se evaluó dicho proceso, la estructura de control interno y el Registro (carpetas) de los procedimientos, reglamentos y/o políticas públicas del Área Local para determinar la razonabilidad de estos.

Se determinó evaluar los procedimientos, reglamentos y/o políticas públicas de tres (3) áreas diferentes; tales como: del Programa (Operacional, Administrativa y Financiera), como parte del muestreo. Además, se evaluó una muestra de cinco (5) procedimientos y/o reglamentos para constatar los mismos contra los existentes.

Cabe señalar, que personal del Área Local verifica periódicamente los mismos.

Nota: actualmente el ALCL Carolina cuenta con más de 50 procesos detallados entre políticas públicas, cartas circulares, procedimientos y/o reglamentos.

Muestra

Del análisis de la distribución de procedimientos y/o reglamentos del Área Local se determinó evaluar los siguientes como base para el proceso de Monitoría:

1. Código de Ética y Valores
2. Procedimiento para el Servicio de Seguimiento requerido por WIOA para participantes Adultos, Trabajadores Desplazados y Jóvenes
3. Procedimiento para el Reclutamiento y Selección de Capital Humano
4. Reglamentación para el Uso de Tarjeta de Crédito y/o Gastos de Representación
5. Prioridad de Servicios del Programa de Adultos

Luego de haber realizado la intervención, no se encontraron situaciones para señalar.

II. Monitorias / Auditorías Externas

A. Single Audit (Auditoria Sencilla) 2024-2025 (\$1 Millón ó +)

Continúan los trabajos sobre la Monitoria Sencilla mejor conocida como el Single Audit por la Firma de Contadores Autorizados Gonzáles Torres & Co., CPA, PSC)

El personal del Área Local Conexión Laboral Carolina ha hecho entrega de los documentos solicitados para la intervención.

En la próxima reunión ordinaria se darán más detalles al respecto.

Todos los años el Área Local de Desarrollo Laboral de Carolina pasa por el proceso de una intervención mejor conocida como “Single Audit”. El propósito de la misma es evaluar la forma en que se están utilizando los fondos federales que se reciben (ya que sobre pasan los \$1 Millón de dólares).

- Y presentar en él, resultado final de la intervención (Single Audit) en El Estado Financiero donde se presenta la Opinión Final sobre controles internos, fondos federales y los por cientos tanto administrativos como programáticos del ALDLC.
- La auditoría única, anteriormente conocida como la auditoría 2 CFR 200.501 (a), OMB Circular A-133, es un estado financiero de toda la organización y una auditoría de adjudicaciones federales de una entidad no federal que gasta \$750,000 o más en fondos federales en un año. (Office of Management and Budget). Comenzando el 1ro de octubre 2024 cambia a \$1M)

Sobre esta auditoria anual de nuestros estados financieros “Single Audit 2024-2025”, la misma está siendo realizada por parte de los auditores de la firma CPA González Torres & Co., C.S.P.

El personal del Área Local continua con la entrega de los documentos solicitado por los auditores.

En la próxima reunión ordinaria se darán más detalles al respecto.

B. Monitoria a los Sistemas Operacionales, Administrativos y Financieros por parte del Departamento de Desarrollo Económico y Comercio al Conexión Laboral Área Local Carolina, Año Programa 2025-2026

Departamento de Desarrollo Económico y Comercio (DDEC) es la entidad responsable de la administración de los fondos WIOA, y de ejercer intervenciones anualmente conforme a las secciones 683.400 y 683.410 del 20CFR.

Por lo que, el pasado 23 de diciembre de 2025, se nos informó que, los Oficiales de Desarrollo y Cumplimiento de Programas Federales de la División de Monitoria y Cumplimiento del DDEC, realizaran una intervención sobre los Sistemas, Operacionales, Administrativos y Financieros, Año Programa 2025-2026, de la Conexión Laboral Carolina.

El periodo de la evaluación será del 1 de julio de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2025.

La monitoria comenzó el miércoles, 11 de febrero de 2026, con una Conferencia de Entrada mediante la plataforma MS TEAMS a las 10:30 am en el salón WIB de la Junta Local y concluye el 23 de febrero de 2026.

Los primeros documentos solicitados (Anejo A y B) fueron enviados según solicitado en o antes del 2 de febrero de 2025. Y otros se presentaron durante la intervención.

En la próxima reunión ordinaria se darán más detalles al respecto.

II. Plan de Trabajos de Monitoría, Año Programa 2025-2026 (3er trimestre)

A. Intervenciones en el Área de Monitoría del Área Local de Desarrollo Laboral Monitoría, Año Programa 2025-2026 (3er trimestre)

El Área de Monitoría necesita recalendarizar intervenciones de Monitorías: Operacional, Programática y Administrativa del 3er Trimestre del Plan de Trabajos para realizar la misma según se detalla:

Monitoría Operacional y programática (Oficial Igualdad Oportunidad) del 17 al 30 de abril de 2026 y Monitoría Administrativa (Almacén de Materiales y Suministro) del 18 al 29 de mayo de 2026.

(El propósito de las intervenciones es verificar el cumplimiento con la Ley Igualdad Oportunidad y No Discriminación y verificar registro de propiedad, cotizaciones y compra, entre otros.)

Las intervenciones son las siguientes:

- Monitoría Operacional y programática (Oficial Igualdad Oportunidad), se realizará del 17 al 30 de abril de 2026
- Monitoría Administrativa (Almacén de Materiales y Suministro), se realizará del 18 al 29 de mayo de 2026.

Esto debido a procesos de otras intervenciones externas y trabajos más adelantados.

- (certificaciones OCPR, completar informes de monitorías, procesos del Comité de Ética, detalles de Single Audit, detalles de Monitoría

al Programa de Trabajadores Desplazados (Elegibilidad al Participante) por parte de personal de la Oficina de Auditoría Interna del GMAC, detalles sobre los Seguros del Área Local, participación de talleres y/o adiestramientos entre otros.)

**Plan de Trabajos de Monitoria, Año Programa 2025-2026
(2da Enmienda)**

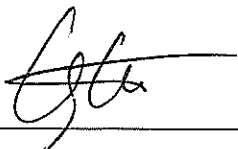
El Plan de Monitoria está constituido por las intervenciones que se realizarán al Centro de Gestión Única, Área Fiscal y Área Programática, según la reglamentación establecida. Las monitorías abarcarán las actividades autorizadas bajo la Ley WIOA, con el propósito de velar que nuestra Área Local esté cumpliendo con los criterios establecidos según la Ley.

Se solicita el Sra. Verónica Z. Velázquez Ramos, Especialista en Monitoría del Área Local que explique la el mismo.

(Ver proyección en la pantalla)

A estos fines, se presenta una moción por el Comité de Monitoria para recomendar a la Junta Local que reafirme la enmienda y aprobación de recalendarizar la intervención antes mencionada, del 3er Trimestre de *Plan Anual de Trabajos de Monitoría, Año Programa 2025-2026*.

Hasta aquí el informe.


Firma

19 de febrero de 2026
Fecha

Leído por:
Veronica Z. Velazquez Ramos
Especialista en Monitoria
ALDL Carolina