

EL COMITÉ CONJUNTO DE AUDITORÍA DEL CONSEJO EJECUTIVO Y DE LA DFMS

Integrantes

Rev. Robert T. Brooks, *Presidente*, 2015
Rvmo. Obispo Jeff Fisher, 2015
Srta. Nancy Koonce, 2015
Rev. Michele Racusin, 2015
Srta. Rosanna Rosado, 2015
Sr. Dennis Stark, 2015
La Reverendísima Obispa Katharine Jefferts Schori, *Ex Officio*
Rev. Gay C. Jennings, *Ex Officio*

Comité que se retira:

Sr. Arthur M. Bjontegard, Jr.
Dr. Delbert C. Glover
Sra. Diane B. Pollard
Rvmo. Obispo Rodney R. Michel

Resumen de las actividades

Mandato: Evaluar con regularidad las declaraciones financieras que tienen que ver con los fondos bajo la administración o control del Consejo y la Sociedad y reportarán sobre ello por lo menos anualmente al Consejo y a la Sociedad.

Reuniones: El Comité de Auditoría se encarga de actuar como una junta de supervisión. Dado que funge como verificador independiente, objetivo y equilibrante para el Consejo Ejecutivo, el Comité se reunió seis veces en 2013 y 2014 (tres veces en el año en el Centro Episcopal y una vez al año por teleconferencia). Conforme a lo dispuesto en los Estatutos del Comité, los miembros anteriores se desempeñaron su puesto hasta el nombramiento de sus sucesores. El Comité en su constitución actual fue formado en agosto de 2012. Un representante de Alivio y Desarrollo Episcopal, cuyo informe financiero se consolida con el de la Sociedad, asistió a todas las reuniones del Comité.

De conformidad con sus obligaciones de mandato, el Comité evaluó:

- estados financieros trimestrales y anuales y las estimaciones y los supuestos subyacentes;
- la adecuación de los controles internos de la Sociedad;
- la administración y las actividades del auditor de subvenciones;
- el rendimiento y la recomendación subsiguiente para el nombramiento de la empresa auditora externa independiente;
- la naturaleza y el alcance de la auditoría propuesta con la empresa auditora externa independiente;
- el informe final de auditoría de los estados financieros de la Sociedad y las recomendaciones a la gerencia de los auditores independientes con respecto a mejoras en las áreas flojas; y
- en colaboración con el asesor jurídico de la Sociedad, cualquier riesgo potencial de responsabilidad que pudiera afectar directamente los estados financieros de la Sociedad.

El Comité también examinó y revisó sus Estatutos anualmente. El Comité tiene a su cargo la realización de otras evaluaciones especiales según lo solicite el Consejo Ejecutivo y para reunirse por separado periódicamente con representantes de los auditores independientes y con los altos ejecutivos de la Sociedad.

Recibimos opiniones categóricas de la empresa auditora independiente, Grant Thornton, para los años fiscales 2012 y 2013. El Consejo Ejecutivo aceptó los informes previa recomendación del Comité de Auditoría. Esperamos recibir los resultados de la auditoría de 2014 en la reunión del Comité en mayo de 2015, con tiempo para que el Comité recomiende su aceptación al Comité Permanente Conjunto sobre Programa, Presupuesto y Finanzas en la Convención General. El Comité continúa colaborando estrechamente con Grant Thornton, empresa que continúa desempeñando la función de auditores independientes para el año fiscal 2014.

Durante el trienio, el Comité continuó su enfoque en las "mejores prácticas" en el sector sin fines de lucro, entre ellas:

- Solicitar propuestas, revisión y selección de una firma de auditores independientes
- Revisar y actualizar la Política sobre Conflictos de Interés de la Sociedad
- Revisar el trabajo del Auditor de Subvenciones con las diócesis de la Provincia IX
- Reafirmar que se deben presentar los recibos originales para fines de reembolso de viáticos
- Contratar a la empresa Grant Thornton para hacer una revisión de las prácticas de contabilidad de la Zona de Misión Navajoland
- Revisar los análisis de los estados financieros básicos frente a reglamentarios de la Sociedad

Presupuesto

La Comisión tenía un presupuesto de US\$20,000 para el trienio 2013-2015. La Comisión tiene previsto reunirse la misma cantidad de veces en el próximo trienio. El Comité examinará la posibilidad de contratar los servicios de uno o varios consultores para complementar su labor durante el próximo trienio. De hacerlo, sería necesario presupuestar una cantidad adicional de US\$100,000, por un presupuesto total de US\$120,000 dólares para el trienio 2016-2018.