

25 de Octubre del 2023

Señores:

Colegio Dominicano de Psicologos(CODOPSI).

Ciudad.

**INFORME DE AUDITORÍA A LAS OPERACIONES CONTABLES
DEL COLEGIO DOMINICANO DE PSICÓLOGOS, SEDE
CENTRAL (CODOPSI).**

**DESDE EL DIA 24 DE ABRIL HASTA EL DIA 25 DE OCTUBRE
DEL AÑO 2023.**

ÍNDICE:

DESCRIPCIÓN DEL CONTENIDO

I. INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. Antecedentes
2. Objetivos de la auditoría
3. Alcance de la auditoría
4. Objetivos del codopsi
5. Estructura organizacional
6. Hallazgos
7. Observación
8. Recomendaciones
9. Conclusión

1. ANTECEDENTES

La auditoría de las informaciones incluidas en los ingresos, egresos, depósitos y transferencias del Colegio Dominicano de Psicólogos (CODOPSI), se realizó de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), según lo establece el Instituto de Contadores Públicos de la República Dominicana (ICPARD).

Cabe destacar que las pruebas sustantivas fueron tomadas de los papeles de trabajos que se nos fueron suministrados para revisar, lo que se audito, fue exactamente con lo que había en la oficina, se nos entregó todos los soportes necesarios de ingresos y egresos registrados adecuadamente y en físicos.

2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Según la NIA, la auditoría de ingresos y egresos o la parte financiera de una compañía, se realizará solo con el objetivo de conseguir las informaciones de cómo se estuvo llevando el proceso de las entradas y salidas, para determinar si está todo en orden o si hay fraudes o errores.

2.1 OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA

Llevando a cabo las guías según las Normas Internacionales de Auditoría, se realizará la examinación de las transacciones, registros y documentos, con los papeles de trabajos con el objetivo de verificar el cumplimiento de la compañía, con las normas de la contabilidad y el control interno de la misma, para así sustentar la opinión sobre la sensatez de las cifras e informaciones contenidas en los cheques y transferencias y de igual modo en los ingresos de la entidad.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría de las operaciones de la entidad: Colegio Dominicano de Psicólogos (CODOPSI), abarca el período comprendido entre el 24 de abril del 2023 hasta el día 25 de octubre del 2023 de las operaciones realizadas por el Consejo Directivo Nacional del CODOPSI (sede central) del Distrito Nacional, Santo Domingo.

Las Normas Internacionales de Auditoría solicita que nosotros podamos cumplir con los requisitos éticos y que podamos planificar y realizar la auditoría para obtener la seguridad justa de que las Finanzas del CODOPSI están libres de posibles representaciones erróneas o fraudulentas de importancia concerniente.

4. OBJETIVOS DEL CODOPSI

El objetivo general de la entidad (CODOSPI), es promover, regular y velar por el ejercicio ético de los profesionales de psicología en todo el territorio nacional, así como de la preparación científica continua y el bienestar integral de los colegiados.

Defender a los psicólogos colegiados de las acciones que vayan en detrimento de su práctica y ejercicio profesional.

Propugnar por el cumplimiento de la Ley No. 22-01, de fecha 1ero de febrero del 2001, que crea el CODOPSI

Cualquier otro objetivo que establezcan la Ley No. 22-01, el Código de Ética y Disciplina y/o la Asamblea General Extraordinaria del CODOPSI.

Actuar como Asesor del Estado en los aspectos relacionados con la psicología, conforme se prevé en la Ley NO. 22-01.

5. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL CODOPSI

El Colegio Dominicano de Psicólogos (CODOPSI), cuenta con la siguiente estructura organizativa:

- 1) Asamblea General.
- 2) Consejo Directivo Nacional.
- 3) Consejo de Ética y Disciplina.
- 4) Consejo de Divulgación y Publicaciones.
- 5) Consejo Directivo Regional.

6. HALLAZGOS:

Durante este periodo desde abril hasta octubre 2023, de acuerdo con los reportes entregados de ingresos y los depósitos en las cuentas bancarias, pudimos ver que la institución obtuvo un ingreso por la suma de **7,208,606.87** pesos dominicanos.

De los cuales, no se puede saber con exactitud cuánto pertenecen a cada regional, ya que todos los depósitos y transferencias hechas a la cuenta, no se detallan ni describen de donde pertenecen cada deposito realizado.

Según los soportes físicos entregados, verificados y auditados de la emisión de cheques y la conciliación bancaria, durante este periodo hubo egresos de un monto de: **4,306,086.27** pesos dominicanos, de los cuales todavía se encuentran en tránsito la suma de **715,030.12**, de los cuales puede ser que, al momento de la presentación de la presente auditoria, la cual será efectuada el día 29 de de octubre, ya hayan salido de la cuenta, por tal razón nos basamos a dar los resultados finales incluyendo todos los cheques en tránsito.

De acuerdo con las pruebas físicas que se nos entregaron, la institución no cuenta con un sistema contable, con el cual se pueda registrar y ver con claridad los registros contables o financieros de la institución, por lo tanto, solo cuenta con la ayuda de una contadora que debe hacer los registros de manera manual según los reportes entregados y realizados en dicha oficina.

Sin embargo, encontramos los recibos y la emisión de cheques totalmente en orden cronológico, lo cual nos indica que el procedimiento de contabilidad se está realizando de acuerdo a las normas contables.

Todos los cheques emitidos en dicha gestión cumplen con las normas y procedimientos contables, ya que todos se encuentran con sus debidos soportes anexados.

HALLAZGOS EN LOS CHEQUES DEL BHD DEL CODOPSI:

En los cheques emitidos de esta financiera, no se encuentran evidencias erróneas ni fuera de lo normal, lo cual pudimos ver que todo está en orden.

HALLAZGOS EN LAS CUENTAS CONTABLES:

CUENTAS POR PAGAR:

Pudimos verificar que la institución tiene una cuenta por pagar de los siguientes:

La institución tiene una deuda pendiente con anterioridad con la tesorería de la seguridad social, por la cual se está pagando una cuota mensualmente de **2,259.00** pesos, por la cual la nueva gestión realizó una visita a la seguridad social, para tratar el tema de la deuda, la cual está pendiente por la suma de **243,589.93**, la cual se comprometió a pagar para saldar la misma y poder entrar a los empleados a la seguridad social, en vista de la visita dicho acuerdo se llegó a realizar el cheque por el monto total dos veces, y el mismo no pudo ser cambiado por motivos de que el banco lo devuelve porque pide un sello de la TSS y la misma dice que no se debe, por esa razón se tomó la decisión de hacer una transferencia directa a la Tesorería de la Seguridad Nacional para así poder terminar con esa deuda y hacer las cosas como lo manda la ley, la cual aún no se ha realizado.

La gestión pasada les dejó la cuenta por pagar a PBA Consultores Empresariales SRL, 3 facturas del CODOPSI y las regionales del día 20 de abril 2023 por un monto de **15,872.72**, las cuales ya fueron saldadas con el cheque **NO. 4015** en fecha del **9/6/23**.

HALLAZGOS EN LA PARTE FISCAL DE LOS IMPUESTOS DE LA INSTITUCIÓN:

Declaración de otras **RETENCIONES Y RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS(IR-17)**, pudimos verificar con pruebas físicas que se han estado realizando conforme según las normas de la DGII, se han declarado y enviado a la Dirección General de Impuestos Internos.

En las declaraciones de **ITBIS**, pudimos ver que estaban atrasadas las declaraciones desde el mes de febrero en adelante y la Gestión presente las realizo, poniendo así al día con la Dirección General de Impuestos Internos la entidad en la parte de los impuestos.

En el caso de las presentaciones del **IR-3**, no se había estado presentando debido a la deuda que tiene la institución con la tesorería nacional de salud, por ende, no está en función el registro de empleados en el **SUIR PLUS**.

10.OBSERVACIÓN

Durante el proceso de auditar las operaciones, pudimos observar especialmente, que la entidad sigue con la necesidad de un sistema contable al igual que una base de datos, lo cual la hace vulnerable en su función y con faltas de informaciones claras y concisas.

No tienen un sistema de contabilidad organizada, donde se registren de manera eficaz día a día los registros contables, principalmente los ingresos y con su debida descripción detallada.

11.RECOMENDACIONES

En nuestra Auditoria pudimos ver que se realizó una Auditoria anterior que abarca los primeros 4 meses del año presente y en ella vimos las recomendaciones, y nos percatamos de que son las mismas recomendaciones que les debemos sugerir a la entidad, las cuales son las siguientes recomendaciones:

- Es necesario instalar un sistema contable donde se pueda registrar todos los registros contables, tales como:
 - a) emisión de facturas a los afiliados con su secuencia numérica automática, sin la posibilidad de eliminar ningunas.
 - b) Generar estados financieros.

- c) Que se pueda registrar las conciliaciones bancarias.
- d) Tener control sobre las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar.
- e) Emisión de cheques.
 - Se debe saldar la cuenta de la tesorería de la seguridad social, ya que es necesario registrar a los empleados para que puedan obtener su cobertura de salud como les corresponde por ley.
 - Es necesario que la entidad siempre tenga a un personal capacitado para mantener los registros financieros al día y correctamente, así como, las entradas y salidas de la institución, también los reportes a la DGII como lo disponen las leyes y normas vigentes de aplicación al tratamiento contable.
 - Los reportes debidamente correctos a la Tesorería de la Seguridad Social, una vez ya estén registrados los empleados y saldada la deuda.

ANEXOS:

- 1) ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
- 2) DESGLOSE DEL ESTADO DE RESULTADO
- 3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- 4) CRONOLÓGICO DE CHEQUES BHD
- 5) DESGLOSE DEL INGRESO Y EGRESO

**COLEGIO DOMINICANO DE PSICOLOGOS(CODOPSI)
DEL 28 DE ABRIL AL 25 DE OCTUBRE DEL AÑO 2023
ESTADO DE RESULTADOS**

VALORES PRESENTADOS EN RD\$

INGRESOS	MONTOS	
INGRESOS POR AFILAIADOS AL COLEGIO	7,208,606.87	
TOTAL		<u>7,208,606.87</u>
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS Y SALARIOS	492,228.73	
APORTACIÓN SEGURIDAD SOCIAL(DE LA DEUDA PENDIENTE)	0.00	
APORTE INFOTEP	340.00	
OTROS GASTOS DE PERSONAL(OTROS GASTOS ADMIN.)	0.00	
TOTAL DE GASTOS DE PERSONAL		<u>492,568.73</u>
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
REEMBOLSOS Y VIATICOS A LA PRESIDENTA	183,474.09	
ACTIVIDADES ESPECIALES	220,954.95	
GASTOS DE CAJA CHICA	64,564.79	
GASTOS DE ETICA	4,378.01	
SERVICIOS DE CONTABILIDAD	142,520.00	
GASTOS DE LA REGION ESTE	201,425.77	
GASTOS DE LA REGION SUR	233,275.94	
GASTOS DE LA REGION NORDESTE	258,960.00	
GASTOS PARA CARDNET	81,650.00	
GASTOS DE ALQUILER	178,500.00	
AUDITORIA	143,780.00	
DEVUELTA A CLIENTE	5,000.00	
C REACION DE CAJA CHICAS	25,000.00	
CXP (CUENTAS POR PAGAR)	176,971.66	
PRESTACIONES LABORALES	128,246.81	
PUBLICIDAD	15,500.00	
DGII	35,505.00	
SUMINISTROS DE OFICINA	17,435.16	
PAGOS DE TELEFONOS	70,102.06	
GASTOS DE VIATICOS	13,194.96	
TALLERES	162,620.00	
TOTAL DE OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>2,363,059.20</u>

OTROS DE GASTOS

ADQUISICION DE ACTIVOS	491,893.52	
DISEÑOS GRAFICOS	30,000.00	
FLOTAS ADQUIRIDAS	26,780.00	
MANTENIMIENTO	1,534.00	
TSS (DEUDA ATRASADA)	0.00	
NUCLEOS REGIONALES	96,000.00	
REDES SOCIALES	12,600.00	
REGISTROS CONTABLES ATRASADOS	20,000.00	
SERVICIOS ESPECIALES	73,770.00	
GASTOS PARA T-SHIRT Y GORRAS	408,870.00	
TOTAL DE OTROS GASTOS		<u>1,161,447.52</u>

GASTOS DE REPRESENTACIÓN

ASMBLEA	145,080.00	
REPRESENTACION	112,145.47	
TOTALDE GASTOS DE REPRESENTACION		<u>257,225.47</u>

GASTOS FINANCIEROS

DEBITOS POR CARDNET	13,000.00	
CARGOS FINANCIEROS	18,785.35	
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS		<u>31,785.35</u>

TOTAL DE GASTOS**4,303,311.27****BENEFICIOS FINAL****2,902,520.60****BALANCE INICIAL DE LAS 3 CTAS.**

69,284.13

BALANCE FINAL**2,971,804.73**

1) DESGLOSE DEL ESTADO DE RESULTADOS

DESGLOSE DEL ESTADO DE RESULTADOS:				
2/8/2023	4072	INEXPRESS DOMINICANA	PAGO DE 50% DE ACTIVIDAD 26/8/23 HOTEL HOLLIDAY	60,739.75
21/8/2023	4087	INEXPRESS DOMINICANA	50% RESTANTE DE LA ACTIVIDAD 26/8/23 HOTEL HOLLIDAY	60,739.75
21/8/2023	4091	AL PORTADOR	PARA GASTOS DE IMPRESVISTOS EN LA REUNION 26/8/23	10,000.00
28/8/2023	4098	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	REEMBOLSOS DE GASTOS ACTIVIDAD Y TAXIS	8,199.79
11/10/2023	4170	AL PORATDOR	COMPRA DE TOALLAS Y MANITAS LIMPIAS ACTIVIDAD CAMINATA	8,362.00
11/10/2023	4175	AL PORTADOR	COMPRAS DE AGUA DASANI Y GATORADE PARA LA ACTIVIDAD	11,893.66
18/10/2023	4181	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	SONIDO, TARIMA Y TARIMA	28,000.00
18/10/2023	4182	EL PROFE GABY SRL	SONIDOS PARA LA CAMINATA	7,080.00
20/9/2023	4122	EDWIN JOSE OTAÑEZ	ACTIVIDAD PERSONAL	5,940.00
21/7/2023	4054	AL PORTADOR	PARA GASTOS DE IMPRESVISTOS EN LA REUNION 22/7/23	10,000.00
11/10/2023	4176	AL PORTADOR	PREIVISTOS DEL CAMPO	10,000.00
			ACTIVIDADES ESPECIALES	220,954.95
12/7/2023	4047	HYJ SERVICES SRL	COMPRA DE COMPUTADORAS Y EQUIPOS REGIONALES Y CENTRAL	221,443.52
15/9/2023	4117	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	PARA COMPRA DE AIRE ACONDICIONADO E ISNTALACION BASICA	33,000.00
			MAQUINAS DE IMPRESIÓN DE CARDNET	237,450.00
			ADQUISICION DE EQUIPOS	491,893.52
5/6/2023	4011	JOSE ABEL HERNANDEZ	ALQUILER MAYO Y JUNIO MAS PENALIDAD	67,500.00
2/7/2023	4037	JOSE ABEL HERNANDEZ	APGO ALQUILER JULIO 2023	27,000.00
2/8/2023	4064	JOSE ABEL HERNANDEZ	PAGO DE ALQUILER MES DE AGOSTO 2023	27,000.00
28/8/2023	4100	JOSE ABEL HERNANDEZ	PAGO DE ALQUILER MES DE SEPTIEMBRE 2023	27,000.00
27/9/2023	4140	JOSE ABEL HERNANDEZ	PAGO ALQUILER OCTUBRE 1	30,000.00
			ALQUILER	178,500.00

15/9/2023	4120	AL PORTADOR	CREACION DE CUENTAS	
	#01	LA CUISINA(MAGELYNG BEN ALMONTE	ALMUERZO Y PICADERA DIA DE LA ASAMBLEA	125,080.00
		ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	PARA GASTOS DE IMPREVISTOS EN LA ASAMBLEA	20,000.00
			ASAMBLEA	145,080.00
2/6/2023	4010	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	50% SERVICIOS DE AUDITORIA	33,780.00
12/7/2023	4038	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	PAGO RESTANTE DE LA AUDITORIA 50% MAS 20,000 AUDITOR	30,000.00
			20,000 PESOS AL AUDITOR PARA REVISION	20,000.00
	4198	LEONILDA REYES	AUDITORIA OCTUBRE	60,000.00
			AUDITORIA	143,780.00
13/6/2023	4019	TEKGRAF SRL	COMPRA DE CINTAS CARDNET 700UND TARJ.PVC	34,250.00
6/9/2023	4107	LUIS MIGUEL MEDRANO	IMPRESIÓN DE CARDNET 150*170 PESOS (ACV2 PRINT)	25,500.00
11/10/2023	4167	TEKGRAF SRL	TARJETAS DE CADNET	21,900.00
			CARDNET	81,650.00
2/6/2023	4005	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	IGUALA MES ABRIL CONTABILIDAD	22,520.00
30/6/2023	4036	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	PAGO IGUALA MAYO 2023	20,000.00
30/7/2023	4059	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	PAGO DE IGUALA JUNIO	20,000.00
15/8/2023	4079	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	PAGO DE TRES MESES DE IGUALA CONTABLE JULIO, AGOSTO,SEPTIEMBRE	60,000.00
	4206	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	PAGO DE IGUALA OCTUBRE	20,000.00
			CONTABILIDAD	142,520.00

2/6/2023	4006	AL PORTADOR	CREACION DE CAJA CHICA SANTO DOMINGO	5,000.00
4/10/2023	4157	AL PORTADOR	CREACION CAJA CHICA REJONAL SUR SANCRISTOBAL	5,000.00
	4158	AL PORTADOR	CREACION CAJA CHICA REJONAL NORDESTE EDWIN	5,000.00
4710/23	4159	AL PORTADOR	CREACION CAJA CHICA REGION NORTE ANASTACIO ESTE	5,000.00
4/10/2023	4160	AL PORTADOR	AUMENTO DE CAJA CHICA DE LA NACIONAL JEIDY	5,000.00
			CREACION DE CAJA	25,000.00
9/6/2023	4015	PBA CONSULTORES EMPRESARIALES	PAGO DE 3 FACTURAS DEL MES DE ABRIL	15,146.35
13/6/2023	4020	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	REEMBOLSO DE PAGO TSS DE ABRIL Y MAYO	4,454.24
23/6/2023	4032	WENDY ELISA GUERRERO	ABONO DE LA CTA. POR PAGAR DESDE LA GESTION DE ANA SIMO	26,500.00
12/7/2023	4042	CLARINILDA SANTANA ABREU	PAGO DIAS TRABAJADOS GESTION ANTERIOR	15,736.17
30/7/2023	4066	WENDY ELISA GUERRERO	PAGO FINAL DE LA DEUDA VIEJA DE AÑOS ANTERIORES	30,260.00
28/8/2023	4103	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO DE TSS SEPTIEMBRE 2023	2,300.00
4/10/2023	4151	LAURA LUCIANO	PRECTACIONES DE LAURA GESTION DE ANA SIMO	11,131.35
		LAURA LUCIANO	CTA. X PAGAR(DESDE GESTIONES PASADAS A LAURA LUCIANO)	71,443.55
			CXP	176,971.66
27/9/2023	4131	LORGIA VALLEJO GARCIA	DEVUELTA CREDITO POR ERROR A LA CUENTA DE BHD	5,000.00
			DEVUELTA A CLIENTE	5,000.00
11/10/2023	4164	AL PORTADOR	PAGOS DE LA DGII	35,505.00
			DGII	35,505.00

28/8/2023	4102	JAIME A. ROJAS	PAGO DE DOS MESES DE IGUALA DISEÑO GRAFICO JUNIO Y JULIO	20,000.00
	4152	JAIME A. ROJAS	IGUALA MES SEPTIEMBRE DISEÑO GRAFICO	10,000.00
			DISEÑO GRAFICO	30,000.00
18/10/2023	4178	WENDY ELISA GUERRERO	GASTOS DE ETICA	4,378.01
			ETICA WENDY ELIZA	4,378.01
12/7/2023	4041	COMPAÑÍA DOMINICANA CLARO	COMPRA DE FLOTAS PARA REGIONALES	22,780.00
15/8/2023	4085	AL PORTADOR	PARA PAGOS DE FLOTAS(LEYDIS BAEZ)	4,000.00
			FLOTAS ADQUIRIDAS	26,780.00
11/10/2023	4162	AL PORTADOR	AL PORTADOR PARA PAGOS A INFOTEP	340.00
			INFOTEP	340.00
18/10/2023	4179	JOSE ABEL HERNANDEZ	50% DE FUMIGACION	1,534.00
			MANTENIMIENTO	1,534.00
2/6/2023	4008	NANCY MORROBEL PEREZ	2DA. QNA. DE MAYO (NOMINA)	15,000.00
2/6/2023	4009	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	2DA. QNA. DE MAYO (NOMINA)	13,500.00
13/6/2023	4017	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	1RA. QNA. JUNIO MAS 2 HORAS EXTRAS(NOMINA)	13,882.40
13/6/2023	4018	NANCY MORROBEL PEREZ	1RA. QNA. JUNIO MAS 2 HORAS EXTRAS(NOMINA)	15,424.88

16/6/2023	4026	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGOS DE LA 2DA. QNA. DE ABRIL Y DE LA 1RA. QNA. DE MAYO	25,270.64
30/6/2023	4034	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO DE 2DA. QNA. MES JUNIO 2023	13,698.28
30/6/2023	4035	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO DE 2DA. QNA. MES JUNIO 2023	15,220.30
15/7/2023	4039	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO 1RA. QNA. DE JULIO TRABAJADAS	16,745.30
15/7/2023	4040	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO 1RA. QNA. DE JULIO TRABAJADAS	18,619.05
30/7/2023	4057	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO DE 2DA. QNA. MES JULIO 2023	19,719.38
30/7/2023	4058	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO DE 2DA. QNA. MES JULIO 2023	19,138.53
15/8/2023	4076	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO DE 1RA. QNA. MES DE AGOSTO 2023 + DIAS EXTRAS Y HORAS EXT	23,438.76
15/8/2023	4078	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO 1RA. QNA. DE JULIO TRABAJADAS	23,277.07
15/8/2023	4084	BETZAIDA TEJADA	PAGO MES DE ABRIL Y 15 DE MAYO 2023(EDWIN OTAÑEZ)	18,000.00
21/8/2023	4094	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO DE 2DA.QNA. AGOSTO 2023 Y SABADO 19/8 TRABAJADO	17,517.83
21/8/2023	4095	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO DE 2DA.QNA. AGOSTO 2023 Y SABADO 19/8 TRABAJADO	15,766.05
15/9/2023	4110	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO 1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE Y DIAS TRABAJADOS	24,539.60
15/9/2023	4111	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO 1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE Y DIAS TRABAJADOS	27,274.22
15/9/2023	4115	JOMAILIN ARISVEL BAEZ MORDAN	PAGO DE 1RA. QNA. MES DE SEPTIEMBRE(DESDE EL DIA 05-15)	6,714.22
27/9/2023	4134	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO 2DA. QNA. SEPTIEMBRE 2023	15,833.95
27/9/2023	4135	LEIDY JOSELINE BAEZ MORDAN	PAGO 2DA. QNA. SEPTIEMBRE 2023	14,247.83
27/9/2023	4141	JOMAILIN ARISVEL BAEZ MORDAN	PAGO 2DA. QNA. SEPTIEMBRE 2023	8,000.00
4/10/2023	4150	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO HORAS EXTRAS	2,451.45
11/10/2023	4171	KAREN RUIZ ABREU	NOMINA 1 QNA.OCTUBRE 23	12,500.00
11/10/2023	4172	LEIDY JOSELINE BAEZ MORDAN	NOMINA 1 QNA.OCTUBRE 23	16,926.85
11/10/2023	4173	JOMAILIN ARISVEL BAEZ MORDAN	NOMINA 1 QNA.OCTUBRE 23	8,000.00
		LEIDY JOSELINE BAEZ MORDAN	NOMINA 2 QNA.OCTUBRE 23	19,679.29
		JOMAILIN ARISVEL BAEZ MORDAN	NOMINA 2 QNA.OCTUBRE 23	9,342.85
		KAREN RUIZ ABREU	NOMINA 2 QNA.OCTUBRE 23	12,500.00

	4028	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGOS DE LA 2DA. QNA. DE ABRIL Y DE LA 1RA. QNA. DE MAYO(NOMINA)	30,000.00
			NOMINA	492,228.73
11/10/2023	4168	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	PARA LOS NUCLEOS ESTE ANASTACIO	36,000.00
11/10/2023	4169	EDWIN JOSE OTAÑEZ	PARA LOS NUCLEOS NORESTE EDWIN	16,000.00
18/10/2023	4187	ALBA IRYS CONTRERAS	PARA LOS NUCLEOS DEL NORDESTE ALBA IRIS	44,000.00
			NUCLEOS REGIONALES	96,000.00
19/7/2023	4052	LEYDIS JOSELINE BAEZ MORDAN	PRESTACIONES LABORALES LEYDIS JOSELINE BAEZ(comienzo nueva gestion)	26,109.92
28/8/2023	4105	BETZAIDA TEJADA	PAGO DE PRESTACIONES Y DERECHOS ADQUIRIDOS	64,588.44
4/10/2023	4149	NANCY MORROBEL PEREZ	PAGO PRESTACIONES LABORALES	37,548.45
			PRESTACIONES LABORALES	128,246.81
16/6/2023	4024	JAIME A. ROJAS	PAGOS DE FLYER PUBLICITARIOS	2,000.00
27/9/2023	4143	JAIME A. ROJAS	PAGO DE PUBLICIDAD AGOSTO 23	10,000.00
18/10/2023	4180	CELINES MADERA DE LARA	PAGO DE LISTIN DIARIO	3,500.00
			PUBLICIDAD	15,500.00
2/6/2023	4012	MARC MEJIA	MANEJO DE REDES MES ABRIL	12,600.00
			REDES SOCIALES	12,600.00

16/6/2023	4025	ABRIL ARIAS	REEBOLSO DE GASTOS VARIOS DEL CODOPSI CUANDO NO HABIA ACCESO A LAS CUENTAS, NI FORMA DE HACER CHQUES POR FALTA DE FIRMAS (EN ESTOS GASTOS ESTA INCLUIDO LOS 11,500 PESOS QUE LE PRESTO A LA REGIONAL ESTE PARA EL ALMUERZO 27/5/2023)	42,809.16
12/7/2023	4046	ABRIL ARIAS	PAGO DE VIATICOS REGIONALES YMAS COMBUSTIBLE	11,928.80
19/7/2023	4053	ABRIL ARIAS	REEMBOLSOS VIATICOS Y COMBUSTIBLES	13,610.88
26/7/2023	4063	ABRIL ARIAS	REEMBOLSOS DE GASTOS ACTIVIDAD 22/7/23	14,451.00
15/8/2023	4086	ABRIL ARIAS	VIATICOS (REEBOLSOS)	6,567.00
28/8/2023	4099	ABRIL ARIAS	VIATICOS (REEBOLSOS)	13,573.40
15/9/2023	4118	ABRIL ARIAS	VIATICOS PRESIDENTA (ACTIVIDAD RUEDA DE PRENSA)	4,251.00
15/9/2023	4119	ABRIL ARIAS	REEMBOLSOS DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (ACTIVIDAD RUEDA DE PRENSA)	8,319.85
20/9/2023	4124	ABRIL ARIAS	REEMBOLSO TARJETA	855.00
27/9/2023	4132	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	REMBOLSOS Y VIATICOS	10,174.00
4/10/2023	4147	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	VIATICOS	3,060.00
11/10/2023	4163	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	REMBOLSOS Y VIATICOS	13,779.00
11/10/2023	4174	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	REEMBOLSOS Y VIATICOS	9,333.00
18/10/2023	4184	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	REEMBOLSOS Y VIATICOS	5,935.00
	4194	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	PARA REEMBOLSO DE PAGOS DE TELEFONOS REGIONALES	11,736.00
18/10/2023	4186	ABRIL ARIAS	REEMBOLSOS Y VIATICOS	7,821.00
	4205	ABRIL MARIA ARIAS TAVERAS	PARA REEMBOLSO DE PAGOS DE TELEFONOS REGIONALES	5,270.00
			REEMB. Y VIATICOS ABRIL	183,474.09

8/6/2023	4013	ANASTACIO GILBERT	REEMBOLSO ALQUILER LOCAL	19,500.00
8/6/2023	4014	ANASTACIO GILBERT	PAGO DE COMBUSTIBLE Y PEAJE	3,060.00
23/6/2023	4029	ANASTACIO GILBERT	GASTOS ADMINISTRATIVOS REGIONAL ESTE	27,500.00
30/7/2023	4067	ANASTACIO GILBERT	GASTOS ADMINISTRATIVOS REGIONAL NORESTE	27,035.00
21/8/2023	4089	ANASTACIO GILBERT	SOLICITUD DE PRESUPUESTO GASTOS ADMINISTRATIVOS NORESTE	21,310.00
21/8/2023	4090	GENESIS NICOLE RAMIREZ GUERRERO	PAGOS DE SALARIO DEL MES DE AGOSTO(SECRETARIA REGIONAL NORESTE)	16,180.20
20/9/2023	4125	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	PRESUPUESTO REGIONAL	15,580.00
20/9/2023	4126	GENESIS NICOLE RAMIREZ GUERRERO	PAGO DE SECRETARIA ESTE	9,777.00
	4199	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	TRANSPORTE MINIBUS ANASTACIO(IDA Y VUELTA A SANTO DOMINGO)	16,000.00
	4200	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	PRESUPUESTO REGION ESTE ANASTACIO	18,160.00
	4210	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	TRANSPORTE MINIBUS ANASTACIO(IDA Y VUELTA A SANPEDRO Y HATO MAYOR)	8,000.00
	4209	ANASTACIO GILBERT GUERRERO	PAGO DE SERCRETARIA GENESIS OCTUBRE	19,323.57
			REGION ESTE	201,425.77
23/6/2023	4030	EDWIN JOSE OTAÑEZ	GASTOS ADMINISTRATIVOS REGIONAL NORDESTE	27,650.00
30/7/2023	4065	EDWIN JOSE OTAÑEZ	GASTOS ADMINISTRATIVOS NORDESTE 2023	23,350.00
15/8/2023	4082	EDWIN JOSE OTAÑEZ	ALMUERZO BUFFETE Y COFFE BREAK DIA 9/8/23	63,366.00
21/8/2023	4088	EDWIN JOSE OTAÑEZ	SOLICITUD DE PRESUPUESTO GASTOS ADMINISTRATIVOS NORDESTE	26,550.00
20/9/2023	4123	EDWIN JOSE OTAÑEZ	PRESUPUESTO REGIONAL INCLUYENDO SECRETARIA	26,550.00
20/9/2023	4127	EDWIN JOSE OTAÑEZ	CTA. X PAGAR(CUANDO NO HABIA ACCESO A LAS CUENTAS CUBRIO GASTOS)	20,936.00
	4214	EDWIN JOSE OTAÑEZ	PLACAS Y TRANSPORTE MINIBUS EDWIN	45,208.00
	4215	EDWIN JOSE OTAÑEZ	PRESUPUESTO REGIONAL INCLUYENDO SECRETARIA NORDESTE	25,350.00
			REGION NORDESTE	258,960.00

21/8/2023	4096	CLARA ADAMES FERREIRA	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FIJOS (REGIONAL SUR)	88,699.00
15/9/2023	4113	CLARA ADAMES FERREIRA	GASTOS ADMINISTRATIVOS SEPTIEMBRE 2023(ALQUILER Y SECRETARIA)	24,500.00
20/9/2023	4121	CLARA ADAMES FERREIRA	RESTANTE DE PRESUPUESTO CHEQUE NO. 4068	14,505.00
4/10/2023	4153	CLARA ADAMES FERREIRA	PAGO DE TELEFONO	1,023.94
4/10/2023	4154	CLARA ADAMES FERREIRA	PICADERA REUNION	1,406.00
4/10/2023	4155	CLARA ADAMES FERREIRA	PAGO COM BUSTIBLE Y PASAJE	970.00
11/10/2023	4166	CLARA ADAMES FERREIRA	PAGO DE SECRETARIA SUR	16,000.00
18/10/2023	4177	CLARA ADAMES FERREIRA	PRESUPUESTO REGIONAL SUR CLARA	37,772.00
18/10/2023	4185	CLARA ADAMES FERREIRA	PINTURA Y CEMENTO	6,500.00
18/10/2023	4192	NULO	NULO	
	4195	CLARA ADAMES FERREIRA	PINTURAS Y OTROS	9,200.00
	4197	CLARA ADAMES FERREIRA	GASTOS DE REGION SUR	4,200.00
12/7/2023	4050	CLARA ADAMES FERREIRA	CONTRATO DE ALQUILER LOCAL REGIONAL SUR	28,500.00
			REGION SUR	233,275.94
26/7/2023	4061	LUISA YANEURYS FELIZ PRESINAR	PAGO DE REGISTROS CONTABLES GESTION PASADA	20,000.00
			CONTAB. ATRASADA	20,000.00
FECHA	NO. CK	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	MONTO
23/6/2023	4033	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	2,813.00
12/7/2023	4044	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	5,990.11
19/7/2023	4051	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	3,310.00
26/7/2023	4060	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	2,794.55
2/8/2023	4070	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	3,604.00

9/8/2023	4075	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	3,735.00
15/8/2023	4080	AL PORTDAOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	3,295.17
28/8/2023	4097	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	3,215.00
6/9/2023	4109	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	3,200.00
15/9/2023	4112	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	4,129.00
20/9/2023	4129	AL PORATDOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	4,106.00
27/9/2023	4133	AL PORTADOR	CAJA CHICA REPOSICION	5,666.96
11/10/2023	4165	AL PORTADR	REPOSICION DE CAJA CHICA	6,423.00
16/6/2023	2027	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	5,135.00
	4207	AL PORTADOR	REPOSICION DE CAJA CHICA	7,148.00
			REPOSICION DE CAJA CHICA	64,564.79
13/6/2023	4022	MERLIZ ROCIO LIZARDO	ALMUERZO DIRECTIVA Y ASOSALUD 8/6/2023 Y DIFERENCIA AL CODOPSI DE 1,34.73	7,925.47
21/7/2023	4055	MAGELINE BEN ALMONTE	PAGO DE ALMUERZO Y PICADERA DE LA REUNION DEL 22/7/23	104,220.00
			REPRESENTACION	112,145.47
16/6/2023	4023	GONZALO GARACHANA /FERNANDEZ SRL	HONORARIOS ESTUDIOS DE EFECTOS PERJUDICIALES A CODOPSI	30,000.00
2/8/2023	4071	JUAN CARLOS MORA	INSTALACION DE PROGRAMA, LIMPIEZA Y SERVICIO TECNICO	18,400.00
			MARC(CAMBIO DE CLAVES Y LIMPIEZA DE ARCHIVOS, RECUPERACION DE HOSTING	25,370.00
			SERVICIOS ESPECIALES	73,770.00

12/7/2023	4045	ACOUNSYS SRL	COMPRA DE MATERIAL GASTABLE	1,433.70
12/7/2023	4048	AL PORTADOR	COMPRA DE COVER Y PROTECTOR FLOTAS	2,270.00
26/7/2023	4056	HYJ SERVICES SRL	COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA	4,531.02
21/8/2023	4092	HYJ SERVICES SRL	PAGO DE MATERIALES DE OFICINA	3,940.00
4/10/2023	4148	H Y J SERVICIOS S.R.L	PAGO COMPRA MATERIALES	5,260.44
			SUMINISTROS OFICINA	17,435.16
15/9/2023	4116	EDWIN JOSE OTAÑEZ	DEVOLUCION DEL 50% DEL TALLER DE PLANIFICACION	5,500.00
27/9/2023	4144	JAIME A. ROJAS	PAGO DE CERTIFICACION DIVERSOS	1,175.00
18/10/2023	4188	LILIANA DIAZ SANTANA	CURSO DE SOCIALIZACION	10,800.00
18/10/2023	4189	LILIANA DIAZ SANTANA	CURSO DE SOCIALIZACION	10,800.00
18/10/2023	4190	MADLINE ALTAGRACIA FRIAS	DOCENCIA DE 2 GRUPOS	64,000.00
28/8/2023	4101	JAIME A. ROJAS	PAGO ELABORACION DE CERTIFICADOS	10,645.00
15/8/2023	4083	EDWIN JOSE OTAÑEZ	DEVUELTA DEL 50% DEL TALLER INST. A LA NEUROLOGIA	31,500.00
30/7/2023	4068	CLARA ADAMES FERREIRA	50% DEL TALLER DE INTELIGENCIA ARTIFICAIAL INTEGRADO 14/8/23	24,500.00
18/10/2023	4191	ANABEL GARCIA ROSADO	DISEÑO Y CONFECCION CERTIFICADOS	3,700.00
			TALLER	162,620.00
13/6/2023	4021	MERLIZ ROCIO LIZARDO	REEMBOLSO DE PAGO DE TELEFONO(CLARO) CODOPSI	23,369.90
23/6/2023	4031	COMPAÑÍA DOMINICANA CLARO	PAGO DE TELEFONO MES DE JUNIO 2023	11,942.00
30/7/2023	4069	COMPAÑÍA DOMINICANA CLARO	PAGO DE SERVICIOS TECNOLOGICOS MES DE JULIO 23	11,526.09
28/8/2023	4104	COMPAÑÍA DOMINICANA CLARO	PAGO DE TELEFONO MES DE SEPTIEMBRE 2023	11,552.94
4/10/2023	4161	COMPAÑÍA DOMINICANA CLARO	PAGO SERV. TELEFONO CENTRAL NACIONAL	11,711.13

2) Estado de flujo de efectivo

CODOPSI ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2023 (VALORES EN RD\$)

Flujos de Efectivo de las Operaciones:

Balance Inicial	69,284.13
	}7,208,606.
Ingresos por Afiliados al colegio	87
	7,277,891.0
Total de Efectivo en Cuentas:	0

Egresos

SUELDOS Y SALARIOS	492,228.73
APORTACIÓN SEGURIDAD SOCIAL(DE LA DEUDA PENDIENTE)	0.00
APORTE INFOTEP	340.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL(OTROS GASTOS ADMIN.)	0.00
REEMBOLSOS Y VIATICOS A LA PRESIDENTA	183,474.09
ACTIVIDADES ESPECIALES	220,954.95
GASTOS DE CAJA CHICA	64,564.79
GASTOS DE ETICA	4,378.01
SERVICIOS DE CONTABILIDAD	142,520.00
GASTOS DE LA REGION ESTE	201,425.77
GASTOS DE LA REGION SUR	233,275.94
GASTOS DE LA REGION NORDESTE	258,960.00
GASTOS PARA CARDNET	81,650.00
GASTOS DE ALQUILER	178,500.00
AUDITORIA	143,780.00
DEVUELTA A CLIENTE	5,000.00
C REACION DE CAJA CHICAS	25,000.00
CXP (CUENTAS POR PAGAR)	176,971.66
PRESTACIONES LABORALES	128,246.81
PUBLICIDAD	15,500.00
DGII	35,505.00
SUMINISTROS DE OFICINA	17,435.16
PAGOS DE TELEFONOS	70,102.06
GASTOS DE VIATICOS	13,194.96
TALLERES	162,620.00
ADQUISICION DE ACTIVOS	491,893.52
DISEÑOS GRAFICOS	30,000.00
FLOTAS ADQUIRIDAS	26,780.00
MANTENIMIENTO	1,534.00

TSS (DEUDA ATRASADA)	
NUCLEOS REGIONALES	96,000.00
REDES SOCIALES	12,600.00
REGISTROS CONTABLES ATRASADOS	20,000.00
SERVICIOS ESPECIALES	73,770.00
GASTOS PARA T-SHIRT Y GORRAS	408,870.00
ASMBLEA	145,080.00
REPRESENTACION	112,145.47
ASMBLEA	20,000.00
REPRESENTACION	25,370.00

TOTAL DE EGRESOS **4,306,086.2**

Balance Final **2,971,804.73**

Total Flujos de Efectivo de las Operaciones **4,306,086.27**

-

Efectivo al Inicio del Período

69,284.13

Efectivo al Final del Período

2,902,520.60

Lic. Leonilda Reyes Mesa
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Santo Domingo Este

CONSEJO: COLEGIO DOMINICANO DE PSICÓLOGOS(CODOPSI):

Hemos auditado los Estados e Informes Financieros Contables, del COLEGIO DOMINICANO DE PSICÓLOGOS(CODOPSI), que comprenden el estado de situación financiera desde el 24 de abril al 25 de octubre del año 2023, estado de flujos de efectivo.

En nuestra opinión, los Estados e Informes Financieros Contables, adjuntos, presentan **fielmente** en todos los aspectos materiales, la situación financiera del COLEGIO DOMINICANO DE PSICÓLOGOS(CODOPSI), al 25 de octubre del 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se establecen en la Ley General de Contabilidad y en las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, que son consistentes con los principios fundamentales de las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Somos independientes del COLEGIO DOMINICANO DE PSICÓLOGOS(CODOPSI), de conformidad con la Ley NO. 22-01 que lo constituye; junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros Contables.

Es responsabilidad del colegio dominicano de psicólogos, la información presentada en este informe de Auditoría.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Informes Financieros Contables adjuntos; así como planificar y ejecutar la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales, teniendo en cuenta el control interno para la preparación y presentación de los mismos por parte de la Entidad Fiscalizada. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Hemos dado con la conclusión en nuestro informe lo siguiente:

Al inicio de la gestión las tres cuentas tenían un balance total entre las tres de **69,284.13**, y durante la gestión presente el colegio dominicano de psicólogos obtuvo ingresos de **7,208,606.87** de los cuales hubo gastos por la suma de **4,306,086.27**, quedando un resultado de balance en cuentas de: **2,902,520.60**.

En cuanto a los procedimientos contables pudimos verificar que se están llevando de manera adecuada y correcta según los procedimientos y las normas contables.

25 de octubre 2023

Av. Enrique Jiménez Moya NO.5, Plaza universitaria, local 2B, la Julia D.N.

Lic. Leonilda Reyes Mesa

C.P.A

Exequatur NO.2728 del 08-2-85, ICPARD 3101
