



CANAL DE PANAMÁ

7 de noviembre de 2011

Señora Aurora Díaz G.  
Partner Assurance & Advisory Business Services  
Ernst & Young  
Ernst & Young Limited Corp.  
Apartado 0832-01575 W.T.C.  
Panamá, República de Panamá

Estimada señora Díaz:

Me es grato informarle que las evaluaciones de los sistemas de control interno financiero y administrativo de la Autoridad del Canal de Panamá (ACP) fueron realizadas de acuerdo con los procedimientos de control interno y los reglamentos de la ACP. No se muestran deficiencias relevantes o materiales que reportar con respecto a sus controles administrativos y sistemas financieros para el año fiscal 2011.

Estas evaluaciones, sustentadas por los Vicepresidentes Ejecutivos de departamentos, Vicepresidentes de Oficinas Independientes, revisiones de los analistas de la sección de Controles Internos, y los resultados de las auditorías realizadas durante el año fiscal por la oficina del Fiscalizador General, indican que los sistemas de control interno financiero y administrativo vigentes durante el año fiscal 2011, considerados en forma integral, cumplen con el requerimiento de proporcionar seguridad razonable tales como:

- a. Las obligaciones y los costos cumplen con las disposiciones legales y los procedimientos aplicables.
- b. Los fondos, bienes y otros activos están salvaguardados contra desperdicio, pérdida, uso indebido, irregularidades o actos ilegales.
- c. Los ingresos y gastos aplicables a las operaciones de la ACP están debidamente registrados y contabilizados para permitir la preparación de informes financieros y estadísticos confiables y mantener la buena custodia de los archivos.
- d. Los programas se llevan a cabo eficientemente, de acuerdo con las leyes aplicables y las políticas de la Administración.

En cuanto a la información financiera en el área de informática, la ACP tiene establecido un sistema integrado de información financiera, denominado Sistema Financiero y de Recursos Humanos (Oracle E-Business Suite). Cada módulo se ha adecuado a la operación y a las necesidades únicas de la ACP. Dicho Sistema integra

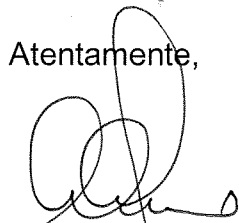
Señora Aurora Díaz G.  
Página 2  
7 de noviembre de 2011

diez módulos a la aplicación del Mayor General (Oracle General Ledger), el cual es el repositorio central de la información financiera y estadística. Estos módulos están conectados electrónicamente de una manera eficaz y proveen información financiera veraz y oportuna en apoyo a la misión y objetivos de la ACP y a sus requerimientos de informes internos y externos.

El Sistema Financiero y de Recursos Humanos abarca los objetivos preestablecidos de operación e integridad del sistema, ejecución presupuestaria, administración e informes financieros. Los sistemas individuales que conforman el Sistema Financiero son revisados y mejorados de manera continua para incorporar las actualizaciones de las tecnologías, mantener su eficacia, cumplir con las disposiciones legales y procedimientos aplicables, y responder a las necesidades de la Administración. Este Sistema cumple de forma integral con los requerimientos establecidos en los procedimientos y reglamentos internos, ya que las revisiones del sistema, afirmaciones proporcionadas por los usuarios, auditorías efectuadas por la oficina del Fiscalizador General y las auditorías anuales realizadas por los auditores externos, así lo indican.

El 15 de agosto de 2011, la ACP implementó el módulo iProcurement de Oracle. Esta aplicación permite organizar en tiendas virtuales los artículos de inventario y de contratos corporativos o acuerdos de listas de precio (ALPs). Allí los usuarios pueden realizar búsquedas de los artículos que necesitan con facilidad, ver fotos de los artículos, comparar características y precios, y cargarlos a su carrito de compras para hacer sus requisiciones internas o de compra, directamente en el Sistema Financiero y de Recursos Humanos de la ACP. Esta aplicación permite ahorrar tiempo y reduce los pasos y formularios requeridos para preparar, aprobar y controlar las requisiciones, simplificando el proceso de compra.

Atentamente,



Alberto Alemán Zubieta  
Administrador