

Resumen de resoluciones a diciembre de 2021

N°	Partes involucradas	Fecha de resolución	Resumen del caso	Estado actual
1	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA contra el Licenciado XXX	19/02/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado de forma oficiosa por supuesta perdida de independencia y facturación en la práctica de la auditoría cuando no se encuentra autorizado.	Se emitió resolución de cierre y archivo
2	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX contra de XXX	19/02/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuesta firma de estados financieros, sin contar con el debido nombramiento de la Asamblea General de Socios ni por la Junta Directiva Vigente	Se emitió resolución de cierre y archivo
3	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX en su calidad de Representante Legal del Patronato de Desarrollo Social Tecleño "Progresando en Familia", en contra de XXX	19/02/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuestas acciones de desprestigio y expresiones de violencia.	Se emitió resolución por medio de la cual se declara inadmisibile la denuncia.
4	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX, en contra de XXX	19/02/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por haber suscrito documentacion que desfavorecía a la denunciante dentro de Proceso Judicial	Se emitió resolución por medio de la cual se declara inadmisibile la denuncia.
5	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX en contra el Licenciado XXX	19/02/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuesto conflicto de intereses al ser nombrado como perito dentro de proeso judicial	Se emitió resolución por medio de la cual se declara inadmisibile la denuncia.
6	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA en contra de XXX	19/02/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por supuesta infracción al articulo 22 literal "e" de la Ley Reguladora del Ejercicio de la Contaduría	Se emitió resolución de cierre y archivo
7	Procedimiento Administrativo Sancionador	23/04/2021	Procedimiento administrativo sancionador	Se emitió resolución de cierre y

	iniciado por denuncia presentada por los Licenciados XXX y XXX, en su calidad de apoderados generales judiciales de la sociedad Instrumentación y Procesamiento XXX en contra XXX		iniciado por medio de denuncia, por retencion de documentos originales.	archivo, derivado del desistimiento presentado por los denunciantes.
8	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA contra XXX	11/06/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado de forma oficiosa por posible riesgo de independencia en los trabajos realizados por el profesional.	Se emitió resolución imponiendo multa de 2 salarios minimos
9	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA contra XXX	06/05/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado de forma oficiosa por supuesta emision de facturas sobre el servicio de auditoría, a nombre de un profesional distinto y quien no ha realizado los trabajos requeridos ni cuenta con la debida autorizacion	Se emitió resolución de cierre y archivo
10	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX, XXX, XXX, XXX, XXX, y XXX, en su calidad de ex empleados de la empresa Le XXX en contra XXX	11/06/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por haber realizado actuaciones ajenas a la auditoría externa	Se emitió resolución de cierre y archivo
11	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX en contra XXX	18/08/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por haberse contratado para realizar el tramite de renovación de matricula, sin que la profesional realizara el respectivo tramite	Se emitió resolución por medio de la cual se declara inadmisibile la denuncia.
12	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA contra XXX	11/06/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado de forma oficiosa por haber realizado trabajos de auditoria y haberse factura a nombre de otra empresa y no del profesional correspondiente	Se emitió resolución de cierre y archivo
13	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA contra XXX	11/06/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado de forma oficiosa por la supuesta suscripcion de estados financierossin contar con el debido nombramiento	Se emitió resolución de cierre y archivo

14	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por Celia Patricia Arguello Telles en su calidad de accionista de la sociedad XXX, en contra XXX	18/08/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuesta irregularidades en las actuaciones del ejercicio de la auditoría.	Se encuentra en tramite
15	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX en su calidad de accionista de la sociedad XXX, en XXX	18/08/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuestas irregularidades en el ejercicio de la contabilidad.	Se emitió resolución de cierre y archivo
16	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por el CVPCPA contra el Licenciado XXX	30/09/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado de forma oficiosa por supuesta firma de estados financieros en calidad de contador siendo empleado directo del profesional que firma como auditor de la misma empresa revisada	Finalizado
17	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por la XXX contra XXX	30/09/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia. La información remitida cuenta con INFORMACION RESERVADA	Finalizado
18	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX, en su calida de Representante Legal de la sociedad XXX, en contra XXX, XXX y XXX	30/09/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por actuaciones irregulares dentro del desarrollo de sus funciones y retencion de papeles originales.	Se encuentra en trámite
19	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por XXX en contra XXX	01/11/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por no realizar las funciones para las que fue contratado	Se encuentra en tramite
20	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por la Licenciada XXX en contra XXX	01/11/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuesta falsificación de firma, sellos y documentos a nombre de la denunciante	Se emitió resolución por medio de la cual se declara inadmisibile la denuncia.
21	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por denuncia presentada por el XXX en contra del Licenciado XXX	01/11/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia, por supuestas actuaciones de parte del auditor	Finalizado

			externo sin contar con el debido nombramiento.	
22	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por la XXX contra XXX	09/11/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia. La información remitida cuenta con INFORMACION RESERVADA	Finalizado
23	Procedimiento Administrativo Sancionador iniciado por la XXX contra XXX	12/11/2021	Procedimiento administrativo sancionador iniciado por medio de denuncia. La información remitida cuenta con INFORMACION RESERVADA	Finalizado