



Informe de Auditoría OCE-17-060

Año Eleccionario 2016

Jorge Morales Wiscovitch

Candidato Alcalde de Cabo Rojo

Partido Nuevo Progresista

4 de junio de 2018

Fecha Publicación

Tabla de Contenidos

Introducción 3

 Información General 3

 Objetivo 3

 Alcance 3

 Metodología 3

 Responsabilidad del Auditado..... 4

Información del Auditado 4

 Organización..... 4

 Fallas Señaladas y Subsanaadas..... 4

 Información Financiera 4

Opinión General 6

Agradecimiento 6

Anejo 1 – Comunicaciones enviadas al auditado 7

Anejo 2 – Estadístico de Señalamientos o Deficiencias 8



Introducción

Información General

El Artículo 7.000 de la Ley 222 del 2011, según enmendada, Ley para la Fiscalización del Financiamiento de las Campañas Políticas en Puerto Rico, (en adelante "Ley 222"), establece que cada partido político, aspirante, candidato, funcionario electo o los agentes, representantes o a través de sus comité de campaña o comités autorizados y los comités de acción política, deberán llevar una contabilidad completa y detallada de todo donativo o contribución recibida en y fuera de Puerto Rico y de todo gasto por éste incurrido incluyendo con cargo al Fondo Electoral y al Fondo Especial para el Financiamiento de las Campañas Electorales y, rendirá, bajo juramento, informes contentivos de una relación de dichos donativos o contribuciones y gastos.



Objetivo

Evaluar el financiamiento de la campaña política, para el año eleccionario 2016, de cada partido político, aspirante, candidato y comité de acción política para determinar si se efectuó conforme a las disposiciones de la Ley 222, así como otras leyes y reglamentos aplicables.

Alcance

Durante la auditoría se examinaron las transacciones, y los documentos correspondientes al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. No obstante, los auditores de la Oficina del Contralor Electoral, (en adelante "OCE"), revisaron transacciones anteriores o posteriores a este período. Como parte de la auditoría se evaluaron los controles internos del auditado, los ingresos recibidos y los gastos incurridos relacionados al financiamiento de la campaña política. El examen fue efectuado de acuerdo con el Reglamento Núm. 21 de Normas Generales de Auditoría y el Reglamento Núm. 22 sobre Normas Específicas de Auditoría de la Oficina del Contralor Electoral¹, en lo concerniente al cumplimiento con las disposiciones en la Ley 222, cartas circulares de la OCE y determinaciones tomadas por la Junta de Contralores Electorales, relacionadas al financiamiento de las campañas políticas.

Metodología

Como parte de la auditoría la OCE puede evaluar los informes de ingresos y gastos radicados y los documentos de apoyo de las transacciones financieras. Además, realizar confirmaciones de donativos, entrevistas a donantes, suplidores, empleados y voluntarios de la campaña, evaluar información pública disponible y documentación enviada por fuentes externas y otras pruebas necesarias, a base de muestras, análisis y comparaciones de acuerdo con las circunstancias.

¹ Los Reglamentos de la OCE están disponibles en la página de Internet, www.contralorelectoral.gov.pr, o en las oficinas en la Torre Norte del Edificio Capital Center, 235 Ave. Arterial Hostos, Piso 15, San Juan, Puerto Rico.

Responsabilidad del Auditado

Se establece que es responsabilidad del auditado:

1. Cumplir con todas las disposiciones establecidas en la Ley 222,
2. Cumplir con las normas y reglamentos de la OCE, cartas circulares y otras leyes y reglamentos aplicables,
3. Mantener una contabilidad completa y detallada,
4. Establecer y mantener un sistema de control interno efectivo, y
5. Conservar todos los récords requeridos por esta Ley, hasta que la OCE emita el informe final de la campaña electoral a la que corresponden los mismos.



Información del Auditado

Organización

El Sr. Jorge Morales Wiscovitch fue candidato Alcalde de Cabo Rojo, por el Partido Nuevo Progresista, para el año electoral 2016 y se rigió por las disposiciones de la Ley 222 en todo lo relacionado a los ingresos recibidos y gastos incurridos para el financiamiento de una campaña eleccionaria para puestos electivos.

El 12 de diciembre de 2013, el señor Jorge Morales Wiscovitch, radicó ante la OCE la Declaración de Organización para registrar su comité de campaña, Comité Amigos Jorgito 2016. La estructura organizacional del Comité Amigos Jorgito 2016 estuvo compuesta por las siguientes personas:

1. Jorge Morales Wiscovitch – Candidato
2. Héctor Marti Rodríguez – Tesorero
3. Warner López Ferrer – Sub Tesorero

Fallas Señaladas y Subsanadas

Como parte del proceso de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos del Comité Amigos Jorgito 2016, correspondientes al período auditado, se detectaron diferentes fallas en la información declarada. Las fallas detectadas fueron señaladas mediante cartas de Aviso de Orientación para que se aclarasen o subsanaran. El Comité recibió tres (3) Avisos de Orientación, los cuales fueron contestados favorablemente. (Ver [Anejo 1](#) y [Anejo 2](#))

Información Financiera

El Comité Amigos Jorgito 2016 recibió donativos provenientes actividades, donaciones directas, donaciones en especie, otros ingresos y la mayoría de los gastos fueron relacionados a medios de difusión, actividades y otros gastos. La siguiente información muestra un detalle de los ingresos recibidos y los gastos incurridos durante el año eleccionario 2016.

Tabla 1

**Jorge Morales Wiscovitch
 Candidato Alcalde Cabo Rojo, PNP
 Ingresos y Gastos
 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**

Ingresos	
Balance Inicial de Efectivo al 01/01/2016	\$5,104.57
Aportaciones Directas	12,775.88
Actos Políticos Colectivos	24,941.47
Donaciones en Especie	<u>10,609.80</u>
Total de Ingresos	<u>\$53,431.72</u>
Gastos	
Actos Políticos Colectivos	\$4,948.28
Medios	8,572.50
Otros Gastos	27,398.95
Gastos en Especie	<u>10,609.80</u>
Total de Gastos	<u>\$51,529.53</u>
Balance Final de Efectivo al 31/12/2016	<u>\$1,902.19</u>
Inversión por Voto: (9,022 Votos Obtenidos)	<u>\$5.71</u>

Tabla 2

Detalle de Ingresos Recibidos durante el Año Eleccionario 2016

Detalle de Ingresos	Cantidad	Por ciento
Anónimos	\$30,871.15	64%
No Anónimos	17,456.00	36%
Total de Ingresos	<u>\$48,327.15</u>	<u>100%</u>
Método de Ingresos		
Efectivo	\$23,152.35	48%
Cheque	14,565.00	30%
Especie	10,609.80	22%
Total de Ingresos	<u>\$48,327.15</u>	<u>100%</u>

Opinión General

Las pruebas efectuadas y la evidencia presentada por el Comité Amigos Jorgito 2016, revelaron que el financiamiento de la campaña para las elecciones generales del 2016, se realizó sustancialmente de acuerdo con las leyes y reglamentación aplicable.

El 31 de mayo de 2017 se entregó el informe borrador al Sr. Jorge Morales Wiscovitch para que sometiera sus comentarios. El Sr. Morales Wiscovitch no presentó comentarios relacionados al informe borrador.

Agradecimiento

Al Sr. Jorge Morales Wiscovitch, Candidato Alcalde de Cabo Rojo, PNP, y al Sr. Héctor Martí Rodríguez, Tesorero, le agradecemos la cooperación que nos prestaron durante la auditoría.

En San Juan, Puerto Rico, hoy 24 de Mayo de 2018.


Walter Vélez Martínez
Contralor Electoral

Anejo 1 – Comunicaciones enviadas al auditado

Aviso de Orientación o Requerimiento de Información (fecha)	Período	¿Subsanó? Sí, No, Parcial	Orden de Mostrar Causa (fecha)	Contestó Sí, No, Parcial	Multa
22-jul-16	enero-marzo	Sí			
13-jan-17	abril-junio	Sí			
1-feb-17	julio-dic.	Sí			

Anejo 2 – Estadístico de Señalamientos o Deficiencias

Fecha de la carta	Período	Omisión de información	Donante no identificado correctamente	Donaciones en exceso	Donaciones anónimas en exceso	Donación de persona jurídica	Pagos en efectivo mayores de \$250	Ingresos y Gastos registrados incorrectamente	Ingresos y Gastos no Informados	Fecha de la carta de contestación	Sin Subsanan
22-jul-16	ene-mar	2							1	3-ago-16	0
13-jan-17	abr-jun	1	1					13		05-feb.-17	0
01-feb-17	jul-dic	2						8	9	18-feb.-17	0