



## **Informe de Auditoría OCE-17-064**

**Año Eleccionario 2016**

---

**Comité Municipal 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 y Hallazgos .....6

Agradecimiento .....6

Anejo 1 – Comunicaciones enviadas al auditado .....7

Anejo 2 – Estadístico de Señalamientos o Deficiencias .....8

Anejo 3 – Hallazgos Subsanaados .....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 Electoral<sup>1</sup>, 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.

---

<sup>1</sup> Los Reglamentos de la OCE están disponibles en la página de Internet, [www.contralorelectoral.gov.pr](http://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 Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo, para el año electoral 2016, 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 4 de septiembre de 2015, el sr. Jorge Morales Wiscovitch, Presidente del Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo radicó ante la OCE la Declaración de Organización para registrar su nueva directiva. La estructura organizacional del Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo estuvo compuesta por las siguientes personas:

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

### *Fallas Señaladas y Subsanadas*

Como parte del proceso de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos del Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo 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 un Aviso de Orientación, el cual fue contestado favorablemente. (Ver [Anejo 1](#) y [Anejo 2](#))

### *Información Financiera*

El Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo recibió donativos provenientes de donaciones del comité del candidato, donaciones directas y en especie, colectas y actividades y la mayoría de los gastos fueron a renta de comité y utilidades del comité. La siguiente

información muestra un detalle de los ingresos recibidos y los gastos incurridos durante el año electoral 2016.

**Tabla 1**

**Comité Municipal PNP  
Cabo Rojo  
Informe de Ingresos y Gastos  
1 de enero al 31 de diciembre de 2016**

**Ingresos**

Balance Inicial de Efectivo al 01/01/2016	\$3,472.27
Donaciones en especie	905.71
Donaciones directas	705.00
Actividades	5,751.75
Donaciones del Comité del Candidato	<u>2,500.00</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>\$13,334.73</u></b>

**Gastos**

Gastos APC	\$1,970.00
Gastos en especie	905.71
Otros Gastos	8,285.35
<b>Total de Gastos</b>	<b><u>\$11,161.06</u></b>

**Balance Final de Efectivo al 31/12/2016** **\$2,173.67**

**Tabla 2**

**Detalle de Ingresos Recibidos durante el Año Electoral 2016**

Detalle de Ingresos	Cantidad	Porcentaje
Anónimos	\$7,112.46	72%
No Anónimos	250.00	3%
Donaciones del Comité del Candidato	2,500.00	25%
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>\$9,862.46</u></b>	<b><u>100%</u></b>
<b>Método de Ingresos</b>		
Efectivo	\$6,121.75	62%
Cheque	2,835.00	29%
Especie	905.71	9%
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>\$9,862.46</u></b>	<b><u>100%</u></b>

## Opinión General y Hallazgos

Las pruebas efectuadas y la evidencia presentada por el Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo revelaron que el financiamiento de la campaña para las elecciones generales del 2016 se realizó de acuerdo con la Ley y la reglamentación aplicable.

El 31 de mayo de 2017, se notificó el borrador de este informe de auditoría, junto con una Orden de Mostrar Causa, al Presidente y Tesorero del Comité Municipal, para que sometiera sus comentarios a los dos (2) hallazgos señalados. En la Orden de Mostrar Causa se le apercibió al auditado que, al comentar o responder al borrador de informe, debía acreditar su cumplimiento con la Ley 222 o expresar las razones para su incumplimiento y mostrar causa por la cual no se le debía imponer multas administrativas correspondientes, las cuales fueron detalladas en el documento.

El 19 de junio de 2017, el Tesorero, presentó sus comentarios y/o evidencia relacionada a los hallazgos del informe borrador. Evaluados los comentarios y/o evidencia presentada se determina que los hallazgos señalados se subsanaron, totalmente, conforme a las disposiciones del Artículo 10.004 de la Ley 222 el cual establece que, "Previo a la publicación de los informes de auditoría, la Oficina del Contralor Electoral brindará a los candidatos la oportunidad de enmendar, contestar y exponer por escrito su explicación en torno a los señalamientos preliminares contenidos en el borrador del informe; [...]"<sup>2</sup>

1. Ingresos no Informados
2. Deficiencias en Controles Internos

## Agradecimiento

Al Sr. Jorge Morales Wiscovitch, Presidente y al Sr. Warner López Ferrer, Tesorero del Comité Municipal del Partido Nuevo Progresista en Cabo Rojo, 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

---

<sup>2</sup> Ver anejo 3.

### Anejo 1 – Comunicaciones enviadas al auditado

<b>Aviso de Orientación o Requerimiento de Información (fecha)</b>	<b>Período</b>	<b>¿Subsanó? Sí, No, Parcial</b>	<b>Orden de Mostrar Causa (fecha)</b>	<b>Contestó Sí, No, Parcial</b>	<b>Multa</b>
23-jan-17	abril-dic	Si			

## 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 Subsanar
23-jan-17	abril-dic.							1		10-feb-17	0

## Anejo 3 – Hallazgos Subsanados

Hallazgo	Ingresos no informados	Deficiencias en Controles Internos
Número de infracciones o cantidad de dinero asociada	\$200.00	1