



Informe de Auditoría OCE-17-111
Año Eleccionario 2016

Luis A. Rivera Velázquez
Aspirante a Senador de Distrito
Arecibo
Partido Nuevo Progresista

25 de julio 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
Información Financiera	4
Opinión General y Hallazgos	6
Agradecimiento	7
Anejo 1- Hallazgos Subsanados.....	8

WMM

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

WOM 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. Luis A. Rivera Velázquez fue aspirante a Senador del Distrito de Arecibo, 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 3 de septiembre de 2014, el señor Rivera Velázquez, radicó ante la OCE la Declaración de Organización para registrar su comité de campaña, Comité Amigos de Luis Andrés Rivera Velázquez, Senador. La estructura organizacional del Comité estuvo compuesta por las siguientes personas:

1. Luis A. Rivera Velázquez – Candidato
2. Maritza Ríos Camacho – Tesorera
3. Zulma Y. Suarez García- Sub Tesorera

Información Financiera

El Comité Amigos de Luis Andrés Rivera Velázquez, Senador, recibió donativos provenientes del peculio del candidato y la mayoría de los gastos fueron relacionados a medios de difusión. La siguiente información muestra un resumen de los ingresos recibidos y los gastos incurridos durante el año eleccionario 2016.

Tabla 1

Luis A. Rivera Velázquez
Candidato a Senador Distrito Arecibo (3)- PNP
Ingresos y Gastos
1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Ingresos

Balance Inicial de Efectivo al 01/01/2016	\$289.12
Aportaciones Directas	150.00
Actos Políticos Colectivos	0.00
Aportación del Candidato	805.00
Otros Ingresos	20.12
Donativos en especie	1,444.59
Total de Ingresos Disponibles	<u>\$2,708.83</u>

Gastos

Actos Políticos Colectivos	\$0.00
Agencias y Medios	0.00
Otros Gastos	1,264.24
Gastos en especie	1,444.59
Total de Gastos	<u>\$2,708.83</u>

Balance Final de Efectivo al 31/12/2016 **\$0.00**

Inversión por Voto: (14,027 Votos Obtenidos) **\$0.19**

Tabla 2

Detalle de Ingresos Recibidos durante el Año Eleccionario 2016

Detalle de Ingresos	Cantidad	Porciento
Anónimos	\$20.12	0.84%
No Anónimos	1,595.59	65.91%
Aportación del Candidato	805.00	33.25%
<i>Total de Ingresos</i>	<u>\$2,420.71</u>	<u>100%</u>

Método de Ingresos

Efectivo	\$20.12	0.84%
Cheque	150.12	7.20%
Especie	1,445.47	59.71%
Aportación del candidato	805.00	32.25%
<i>Total de Ingresos</i>	<u>\$2,420.71</u>	<u>100.00%</u>

Opinión General y Hallazgos

Las pruebas efectuadas y la evidencia presentada por el Comité Amigos de Luis Andrés Rivera Velázquez, Senador 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 22 de febrero de 2018 se notificó el borrador de este informe de auditoría, junto con una Orden de Mostrar Causa, al Sr. Luis A. Rivera Velázquez y a su tesorera Sra. Maritza Ríos Camacho, para que sometieran sus comentarios a los hallazgos señalados. En la Orden de Mostar Causa se le apercibió al auditado, y su tesorero, que al comentar o responder al borrador de este 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 debían imponer las multas administrativas correspondientes, la cuales fueron detalladas en este documento. El 10 de abril de 2018 el Sr. Luis A. Rivera Velázquez, y su tesorera presentaron comentarios y/o evidencia relacionada a los hallazgos del informe borrador.

Evaluados los mismos, se determina que los siguientes hallazgos se subsanaron conforme a las disposiciones del Artículo 10.004 de la Ley 222, según enmendada, 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 informe borrador; [...]²"

1. Ingresos y gastos no informados
2. Ingresos no depositados en la cuenta de la campaña
3. Deficiencias en controles internos

Agradecimiento

Al Comité Amigos de Luis Andrés Rivera Velázquez, Senador le agradecemos la cooperación que nos prestaron durante la auditoría.

En San Juan, Puerto Rico, hoy 16 de julio de 2018.



Walter Vélez Martínez
Contralor Electoral

² Ver anejo 1.

Anejo 1- Hallazgos Subsanados

WMM

Hallazgo	Ingresos no informados	Gastos no informados	Ingresos no depositados	Deficiencias en controles internos
Número de infracciones o cantidad de dinero asociada	\$417.89	\$527.89	\$217.89	1