



**Informe de Auditoría OCE-17-149**

**Año Eleccionario 2016**

---

**Robert Báez González**

**Aspirante a Representante de Distrito Núm. 35**

**Partido Nuevo Progresista**

**17 de agosto 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 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 16, 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. Robert Báez González fue aspirante a Representante del Distrito 35 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 2 de junio de 2015, el señor Báez González, radicó ante la OCE la Declaración de Organización para registrar su comité de campaña, Comité Amigos Robert Báez. La estructura organizacional del Comité Amigos Robert Báez estuvo compuesta por las siguientes personas:

1. Robert Báez González – Candidato
2. Gilberto Morales Burgos – Tesorero

### *Fallas Señaladas y Subsanadas*

Como parte del proceso de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos del Comité Amigos Robert Báez, 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 (1) Aviso de Orientación y un (1) Requerimiento de Información, los cuales fueron contestados. [Ver Anejo 1 y 2]

### *Información Financiera*

El Comité Amigos Robert Báez recibió donativos provenientes del peculio de donaciones de individuos y donaciones anónimas. La siguiente información muestra un detalle de los ingresos recibidos y los gastos incurridos durante el año eleccionario 2016.

Tabla 1

**Robert Báez González**  
**aspirante a Representante de Distrito 35 – PNP**  
**Ingresos y Gastos**  
**1 de enero al 31 de diciembre de 2016**

**Ingresos**

Balance Inicial de Efectivo al 01/01/2016	\$1,435.41
Aportaciones Directas	430.00
Actos Políticos Colectivos	0.00
Aportación del Candidato	0.00
Otros Ingresos	1.01
Donaciones en Especie	1,901.35
<b><i>Total de Ingresos</i></b>	<b><u>\$3,767.77</u></b>

**Gastos**

Actos Políticos Colectivos	0.00
Agencias y Medios	228.00
Otros Gastos	1,638.42
Gastos en Especie	1,901.35
<b><i>Total de Gastos</i></b>	<b><u>3,767.77</u></b>

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

**Inversión por Voto: (3,073 Votos Obtenidos)** **\$1.23**


---

Tabla 2

Detalle de Ingresos Recibidos durante el Año Eleccionario 2016

Detalle de Ingresos	Cantidad	Por ciento
Anónimos	\$871.35	37%
No Anónimos	1,460.00	63%
Aportación del Candidato	0.00	0%
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>\$2,331.35</u></b>	<b><u>100%</u></b>
<b>Método de Ingresos</b>		
Efectivo	\$430.00	18%
Cheque	0.00	13%
Especie	1,901.35	82%
Aportación del candidato	0.00	0%
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>\$2,331.35</u></b>	<b><u>100%</u></b>

## Opinión General

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

El 3 de noviembre de 2017 se notificó el borrador de este informe de auditoría, al Sr. Robert Báez González, para que sometieran sus comentarios. El Sr. Robert Báez González no presentó comentarios relacionados al informe borrador.

## Agradecimiento

Al Comité Amigos Robert Báez, le agradecemos la cooperación que nos prestaron durante la auditoría.

En San Juan, Puerto Rico, hoy 10 de agosto de 2018.

  
Walter Vélez Martínez  
Contralor Electoral

### 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>
12-abr-16	abr-dic 2015	No	5-may-16	Si	No
10-ago-17	ene-jun 2016	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 Subsananar
10-ago-17	ene-mar 2016	1							1	21-ago-17	0
10-ago-17	abr-jun 2016								1	21-ago-17	0