



Informe de Auditoría OCE-18-181

Año Eleccionario 2016

Lornna J. Soto Villanueva

Candidata a Alcaldesa de Canóvanas

Partido Nuevo Progresista

6 de mayo de 2019

Fecha Publicación

Tabla de Contenido

Introducción	3
<i>Información General</i>	3
<i>Objetivo</i>	3
<i>Alcance</i>	3
<i>Metodología</i>	3
<i>Responsabilidad del Auditado</i>	4
Información del Auditado	4
<i>Organización</i>	4
<i>Fallas Señaladas y Subsanadas</i>	4
<i>Información Financiera</i>	4
Opinión General y Hallazgos	6
Agradecimiento	7
Anejo 1- Comunicaciones enviadas al auditado.....	8
Anejo 2- Estadístico de señalamientos o deficiencias.....	9
Anejo 3– Hallazgos Subsanados	10



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 el Contralor Electoral, 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.oce.pr.gov, 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

La Sra. Lornna J. Soto Villanueva fue candidata a Alcaldesa de Canóvanas, 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 4 de septiembre de 2014, la Sra. Lornna J. Soto Villanueva, radicó ante la OCE la Declaración de Organización para registrar su comité de campaña, Comité Amigos de Lornna J. Soto Villanueva 2016. La estructura organizacional del Comité Amigos de Lornna J. Soto Villanueva 2016 estuvo compuesta por las siguientes personas:

1. Lornna J. Soto Villanueva, Candidata
2. Joana Guzmán Sanjurjo- Tesorera
3. Bienvenido Nieves Matos- Sub Tesorero

Fallas Señaladas y Subsanadas

Como parte del proceso de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos del Comité Amigos de Lornna J. Soto Villanueva 2016, correspondientes al periodo auditado, se detectaron diferentes fallas en la información declarada. Las fallas detectadas fueron señaladas mediante carta de Aviso de Orientación para que se aclarasen o subsanaran. El Comité recibió un Aviso de Orientación, el cual fue contestado. [Ver anejos 1 y 2]

Información Financiera

El Comité recibió la mayoría de sus ingresos mediante Actos Políticos Colectivos. La siguiente información muestra un resumen de los ingresos recibidos y los gastos incurridos durante el año eleccionario 2016.

Tabla 1

Lornna J. Soto Villanueva
Candidata Alcaldesa de Canóvanas- PNP
Ingresos y Gastos
1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Ingresos

Balance Inicial de Efectivo al 01/01/2016	\$8,479.77
Aportaciones Directas	2,886.00
Actos Políticos Colectivos	66,931.51
Otros Ingresos	11,991.82
<i>Total de Ingresos Disponibles</i>	<u>\$ 90,289.10</u>

Gastos

Actos Políticos Colectivos	\$26,093.64
Agencias y Medios	1,584.00
Otros Gastos	60,907.38
<i>Total de Gastos</i>	<u>\$ 88,585.02</u>

Balance Final de Efectivo al 31/12/2016 **\$ 1,704.08**

Inversión por Voto: (9,224 Votos Obtenidos) **\$ 9.60**

Tabla 2

Detalle de Ingresos Recibidos durante el Año Eleccionario 2016

Detalle de Ingresos	Cantidad	Por ciento
Anónimos	\$73,212.82	89%
No Anónimos	8,596.51	11%
<i>Total de Ingresos</i>	<u>\$ 81,809.33</u>	<u>100%</u>
Método de Ingresos		
Efectivo	\$72,107.82	88%
Cheque	9,701.51	12%
<i>Total de Ingresos</i>	<u>\$ 81,809.33</u>	<u>100%</u>

Opinión General y Hallazgos

Las pruebas efectuadas y la evidencia presentada por el Comité Amigos de Lornna J. Soto Villanueva 2016 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 27 de febrero de 2019, se entregó el borrador de este informe a la candidata y a la tesorera, para que sometieran sus comentarios a los cuatro (4) hallazgos señalados. En la Orden de Mostar Causa se le apercibió al auditado, y su tesorera, 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 1 de abril de 2019, la tesorera en representación de la candidata alcaldesa enmendó el informe correspondiente relacionado al hallazgo del informe borrador.

Evaluados los mismos, se determina que los siguientes hallazgos se subsanaron en su totalidad, 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, el 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; [...]"²

1. Ingresos y gastos no informados
2. Donativos anónimos en exceso de \$200.00
3. Informes de ingreso y gastos no radicados
4. Deficiencia en controles internos

² Ver anejo 3.

Agradecimiento

Al Comité Amigos de Lornna J. Soto Villanueva, le agradecemos la cooperación que nos prestaron durante la auditoría.

En San Juan, Puerto Rico, hoy 26 de abril de 2019.



Walter Velez Martínez
Contralor Electoral

 **Anejo 1- Comunicaciones enviadas al auditado**

Aviso de Orientación o Requerimiento de Información (fecha)	Periodo	¿Subsanó? Sí, No, Parcial	Orden de Mostrar Causa (fecha)	Contestó Sí, No, Parcial	Multa	Comentarios
AO {7-jul-2016}	ene-mar 2016	No	7-nov-2016	Sí		



Anejo 3– Hallazgos Subsanados

Hallazgos	Ingresos no informados	Gastos no informados	Donativos anónimos en exceso de \$200	Informes de Ingreso y gasto no radicados	Deficiencias en Controles Internos
Números de infracciones o cantidad asociada	\$71,468.06	\$26,532.54	21	1	6