



Informe de Auditoría OCE-A-21-102

Año Eleccionario 2020

Héctor Serrano Ramos

Aspirante a Alcalde de Salinas

Partido Nuevo Progresista

8 de junio de 2021

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>	5
Opinión General	6
Agradecimiento	6
Anejo 1 - Comunicaciones enviadas al comité	7
Anejo 2 – Estadístico de señalamientos y deficiencias	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 electoral 2020, 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.

WMM

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 2020. 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 Auditoría¹ y el Reglamento Núm. 22 sobre Normas Específicas de Auditoría de la Oficina del Contralor Electoral, 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.oce.pr.gov, o en las oficinas en la Torre Norte del Edificio Capital Center, 235 Ave. Arterial Hostos, Piso 7, 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 señor Héctor Serrano Ramos fue Aspirante a Alcalde de Salinas por el Partido Nuevo Progresista para el año electoral 2020 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 21 de agosto de 2019, el señor Héctor Serrano Ramos, radicó ante el Sistema de Servicios en Línea la Declaración de Organización para registrar su comité de campaña, Comité Amigos Héctor Serrano Ramos. La estructura organizacional del comité de campaña estuvo compuesta por las siguientes personas:

Nombre del Funcionario	Posición	Período
Héctor Serrano Ramos	Presidente	1 de enero al 31 de diciembre de 2020
Rex Héctor Serrano Ramos	Tesorero	1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Fallas Señaladas y subsanadas

Como parte del proceso de revisión de los informes de Ingresos y Gastos del Comité Amigos Héctor Serrano Ramos, 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 Avisos de Orientación, los cuales fueron contestados favorablemente (Anejo 1 y Anejo 2).

Información Financiera

El Comité Amigos Héctor Serrano Ramos recibió ingresos provenientes del peculio del aspirante. La mayoría de los gastos fueron relacionados a la compra de rótulos, carteles, material impreso de promoción y gastos de gasolina. La siguiente información muestra un resumen de los ingresos recibidos y los gastos incurridos durante el año electoral 2020.

Tabla 1

Comité Amigos Héctor Serrano Ramos
Aspirante a Alcalde de Salinas, PNP
Ingresos y Gastos
1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Ingresos

Balance Inicial de Efectivo al 01/01/2020	\$192.15
Aportaciones Directas	0.00
Actos Políticos Colectivo	0.00
Aportaciones del Candidato	2,748.00
Otros Ingresos	0.04
Total de Ingresos	<u>\$2,940.19</u>

Gastos

Actos Políticos Colectivos	\$0.00
Agencia y Medios	200.70
Otros Gastos	2,750.94
Total de Gastos	<u>\$2,951.64</u>

Balance Final al 31/12/2020 **(\$11.45)**

Inversión por Voto: (263 votos) **\$11.22**

Tabla 2

Detalle de Ingresos Recibidos durante el Año Eleccionario 2020

Detalle de Ingresos	Cantidad	Por ciento
Anónimos	\$0.00	0%
No Anónimos	2,748.04	100%
<i>Total de Ingresos</i>	<u>\$2,748.04</u>	<u>100%</u>
Método de Ingresos		
Efectivo	\$2,300.00	84%
Cheque	0.00	0%
Especie	448.00	16%
Transferencia Electrónica	0.04	0%
<i>Total de Ingresos</i>	<u>\$2,748.04</u>	<u>100%</u>

Opinión General

Las pruebas efectuadas, conforme a la metodología antes descrita, revelaron que el financiamiento de la campaña, para el año eleccionario 2020, se realizó de acuerdo con las leyes y reglamentación aplicable.

Agradecimiento

Le agradecemos al Comité Amigos Héctor Serrano Ramos por la cooperación que nos prestaron durante la auditoría.

En San Juan, Puerto Rico, hoy 28 de mayo de 2021.



Walter Vélez Martínez
Contralor Electoral

WMM **Anejo 1- Comunicaciones enviadas al comité**

Aviso de Orientación y Requerimiento de Información (fecha)	Período del Informe	¿Subsanó? Sí, No, Parcial
18/mayo/2020	enero - marzo 2020	Sí
22/octubre/2020	julio - septiembre 2020	Sí
30/enero/2021 (2do AO)	julio - septiembre 2020	Sí

WMM

Anejo 2- Estadístico de señalamientos y deficiencias

Fecha de la carta	Período	Ingresos y Gastos no informados	Ingresos y Gastos registrados incorrectamente	Omisión de documentos	Omisión de Información	¿Subsanó? Sí, No, Parcial
18/mayo/2020	ene-mar 2020			1	2	Sí
22/octubre/2020	jul-sep 2020			4	3	Sí
30/ene/2021	jul-sep 2020	1	1	1		Sí