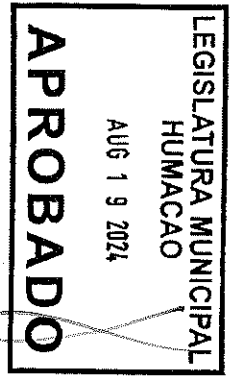




Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Municipio Autónomo de Humacao
Legislatura Municipal



ACTA E INFORME DE COMISIÓN
Informe Parcial

Comisión de Hacienda, Fondos Federales, Auditoría y Asuntos del Contralor

La Comisión de Hacienda, Fondos Federales, Auditoría y Asuntos del Contralor, de la Legislatura Municipal de Humacao, Puerto Rico, se reunió el **martes 9 de julio de 2024**, a las 5:00 de la tarde, a petición de la honorable Gladys E. Flecha Delgado, presidenta de la Comisión, para la discusión y evaluación de:

- **INFORME DE AUDITORÍA OAI-24-02 RECAUDACIONES Y CONCILIACIONES BANCARIAS (02146)**

Este asunto fue referido el **jueves 30 de noviembre de 2023** a la Comisión.

El **martes 9 de julio de 2024**, la Comisión convocó a:

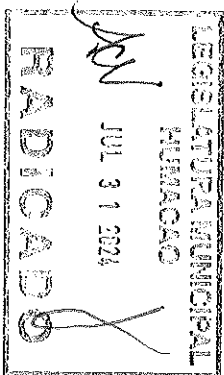
- Vistas públicas
- Vistas en Comisión
- Reunión Ejecutiva
- Inspección Ocular en: _____

Los trabajos de la Comisión comenzaron el **martes, 9 de julio de 2024**, a las **5:32 p.m.**

Asistencia: martes 9 de julio de 2024:

	Presente	Ausente	Excusado(a)
Honorable Gladys E. Flecha Delgado	X		
Honorable Miguel Rodríguez Vega	X		
Honorable Narciso J. Rodríguez Velázquez	X		
Honorable Héctor E. Sepúlveda Ramos	X		
Honorable Nydia M. Vega Cintrón			X
Honorable Ana E. Ponce Rosa		X	
Honorable Ángel G. Rodríguez Medina	X		
Honorable Luis Vélez Arroyo	X		
Honorable Roberto J. Santiago Ortiz	X		
Honorable Norma Casanova Delgado	X		

Nota: La honorable Norma Casanova Delgado sustituyó a la honorable Nydia M. Vega Cintrón, durante los trabajos de la presente Comisión.



Durante los trabajos compareció a deponer:

1. Sr. Joel Mulero Rivera, director de la Oficina de Auditoría Interna del Municipio Autónomo de Humacao.

X a favor ___ en contra ___ con enmienda(s)
___ ponencia escrita X ponencia oral

Nota: El Lcdo. Ángel N. Rivera Rodríguez estuvo presente en la reunión.

Resumen:

El borrador del Informe de Auditoría OAI-24-02, fue sometido por la Oficina de Auditoría Interna el 30 de noviembre de 2023, el cual estudia el manejo de efectivo, recaudaciones y conciliaciones bancarias. Luego de recibir documentación de seguimiento, fue asignado a la presente Comisión para su consideración y evaluación. Durante la presente reunión, la honorable Gladys E. Flecha Delgado solicitó al Sr. Joel Mulero Rivera un resumen del informe sometido.

El señor Mulero Rivera explicó, el informe cubre el periodo del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021, en el cual se encontraron los siguientes hallazgos:

- **Hallazgo #1: Fallas relacionadas con los recibos de recaudaciones, informes de cuadre diarios y depósitos bancarios**
- **Hallazgo #2: Conciliaciones Bancarias atrasadas y cheques en circulación por más de seis meses de haber sido expedidos**
- **Hallazgo #3: Funciones conflictivas en el área de Recaudaciones y Finanzas**
- **Hallazgo #4: Deficiencias con los inventarios de los cheques y recibos en blanco**
- **Hallazgo #5: Deficiencias con el nombramiento de varios recaudadores auxiliares y en otras fallas**

Comentario Especial: Tardanza en la entrega de documentos e información requerida.

Surgieron varias dudas entre los miembros de la Comisión sobre el comentario especial que se refleja en el informe relacionado a la tardanza por parte de la Administración en la entrega de documentos. El señor Mulero Rivera confirmó, hubo documentos que no fueron entregados. La honorable Norma Casanova Delgado, preguntó cómo se asegura la Oficina de Auditoría Interna que las recomendaciones fueron ejecutadas. El señor Mulero Rivera contestó, mediante el seguimiento y el Plan de Acción Correctiva que emite la dependencia auditada.

El honorable Ángel G. Rodríguez Medina, preguntó al deponente cuántas auditorías se están trabajando actualmente en el Municipio y su estatus. El señor Mulero Rivera contestó, dos (2) auditorías: una de patentes y otra de Recursos Humanos. Señaló, existe una auditoría sobre la Unidad de Compras próxima a someterse a la Legislatura Municipal. El honorable Rodríguez Medina solicitó, para la próxima reunión de seguimiento de la presente auditoría, se someta toda la evidencia que hay en el expediente, incluyendo las cartas enviadas y recibidas de las dependencias auditadas.

La honorable Gladys E. Flecha Delgado, preguntó al deponente si se ha comunicado con el alcalde sobre la obstrucción por parte de los directores en la entrega de documentos. El señor Mulero Rivera indicó, su comunicación es con los directores y con la persona enlace de la Oficina del Alcalde. Señaló, al momento, no ha tenido esa conversación personal con el señor alcalde.

El honorable Narciso J. Rodríguez Velázquez presentó una moción para que se redacte un informe parcial, hasta que se reciba la documentación solicitada y la evidencia que los hallazgos fueron cumplimentados. La moción fue aprobada por unanimidad.

Impacto Fiscal Municipal:

La medida no tiene impacto fiscal significativo

La medida y/o las enmiendas atienden recomendaciones específicas para subsanar cualquier impacto negativo.

Alcance de la medida:

El Informe de Auditoría OAI-24-02 el cual estudia el manejo de efectivo, recaudaciones y conciliaciones bancarias y cubre el periodo del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

El honorable Narciso J. Rodríguez Velázquez presentó una moción para que se redacte un informe parcial, ya que se está a la espera que se reciba la documentación solicitada y la evidencia que los hallazgos fueron cumplimentados. (La moción fue aprobada por unanimidad.)

Reunidos los miembros de la Comisión, el mismo día y con el voto de sus miembros:

	A favor	En contra	Abstenido
Honorable Gladys E. Flecha Delgado	X		
Honorable Miguel Rodríguez Vega	X		
Honorable Narciso J. Rodríguez Velázquez	X		
Honorable Héctor E. Sepúlveda Ramos	X		
Honorable Nydia M. Vega Cintrón	-	-	-
Honorable Ana E. Ponce Rosa	-	-	-
Honorable Ángel G. Rodríguez Medina	X		
Honorable Luis Vélez Arroyo	X		
Honorable Roberto J. Santiago Ortiz	X		
Honorable Norma Casanova Delgado	X		

POR EL RESULTADO DE LA VOTACIÓN de esta(s) Comisión(es), recomendamos al pleno de la Legislatura Municipal de Humacao:

La aprobación de la medida

con enmiendas

sin enmiendas

No recomendamos la aprobación de la medida

Entirillado

Otro: El caso permanezca en Comisión, hasta que se reciba la documentación solicitada y la evidencia que los hallazgos fueron cumplimentados.

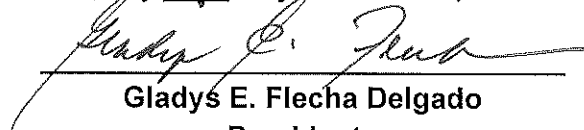
Se acompañan anejos:

No se acompañan anejos:

El trabajo realizado por esta Comisión fue grabado y forma parte del récord legislativo.

Los trabajos de la Comisión terminaron a las 7:27 p.m.

CERTIFICO, hoy 31 de julio de 2024, en Humacao, Puerto Rico.



Gladys E. Flecha Delgado

Presidenta

Comisión de Hacienda, Fondos Federales, Auditoría y Asuntos del Contralor

U:\USO COMUN\USO COMUN\INFORMES\Serie 2024 2025\Comisión de Hacienda, Fondos Federales, Auditoría y Asuntos del Contralor\PARCIAL OAI 24 02 recodaciones 9 julio 2024.docx.lma