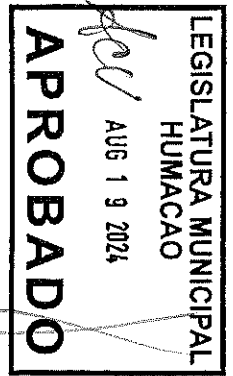




Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Municipio Autónomo de Humacao
Legislatura Municipal



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 **viernes 9 de agosto de 2024**, a las 4:00 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-24-03 COMPRAS, CUENTAS POR PAGAR Y DESEMBOLSOS (02148)**

Este asunto fue referido el viernes 2 de agosto de 2024 a la Comisión.

El viernes 9 de agosto de 2024, la Comisión convocó a:

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

Los trabajos de la Comisión comenzaron el **viernes 9 de agosto de 2024**, a las 5:45 p.m.

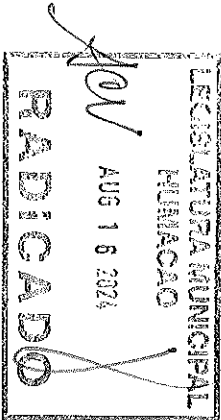
Asistencia: viernes 9 de agosto de 2024:

| | 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 Elba I. Torres Córdova | X | | |
| Honorable Carmen L. Fontánez Ruiz | X | | |

Durante los trabajos comparecieron a deponer:

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

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



2. Sra. Yadira Suárez Burgos, auditora 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 Informe de Auditoría OAI-24-03 fue solicitado por los miembros de la Comisión en la reunión del 9 de julio de 2024 y sometido por la Oficina de Auditoría Interna el 2 de agosto de 2024. Dicho informe cubre el periodo del 1 de julio de 2019 al 30 de junio de 2021, donde se evaluaron las compras, cuentas por pagar y los desembolsos que se realizaron en dicho periodo. Durante la presente reunión, se evaluaron los siguientes hallazgos:

- **Hallazgo #1: Falta de controles en la utilización de piezas, materiales y equipos, ausencia de expedientes de las preparaciones y mantenimiento de los equipos pesados y vehículos municipales**
- **Hallazgo #2: Ausencia de inventarios físicos y perpetuos de los materiales y suministros adquiridos en los almacenes de Recreación y Deportes, Obras Públicas Municipal y Conservación y Ornato**
- **Hallazgo #3: Falta de documentación en los expedientes de las subastas formales**
- **Hallazgo #4: Comprobantes de desembolsos no localizados para examen**

Comentario Especial 1: Tardanza en la entrega de documentos e información requerida

Comentario Especial 2: Deficiencias relacionadas con la composición de los miembros de la Junta de Subastas y en la radicación de los informes financieros requeridos por la Oficina de Ética Gubernamental de Puerto Rico.

Surgieron varias dudas entre los miembros de la Comisión sobre los hallazgos presentados que fueron contestadas por la Sra. Yadira Suárez Burgos de la siguiente manera:

- **Hallazgo #1** – Indicó se encontraron materiales fuera del área de almacén y no había evidencia física sobre la utilización o decomiso de la propiedad municipal. Se instaló un programa para manejar el inventario y se estaba nutriendo el mismo con la información necesaria para tener un control de la propiedad municipal. Además, se crearon formularios para ayudar al control de la propiedad.
- **Hallazgo #2** – Señaló se recomendó nombrar un subencargado de la propiedad para mayor control en las adquisiciones, despacho y utilización de equipos y materiales.
- **Hallazgo #3** – Se instruyó al Secretario Municipal debe asegurarse que los expedientes incluyan todos los documentos requeridos de la subasta celebrada.
- **Hallazgo #4** – Se le solicitó al director de la Oficina de Finanzas Municipales establecer un sistema de archivo adecuado para evitar futuros señalamientos. En el seguimiento, los comprobantes no localizados fueron sometidos con el Plan de Acción Correctiva.

La señora Suárez Burgos informó, en el seguimiento de este informe de auditoría a la Oficina del Alcalde, le fue solicitado un plan de acción correctiva, el cual no fue sometido luego de conceder las prórrogas correspondientes; por lo que el resultado del seguimiento es de 'No Cumplimentado'. Resaltó, los directores de las oficinas municipales de Obras Públicas, Recreación y Deportes, Finanzas y Secretaría Municipal enviaron sus planes de acción correctiva, y el resultado del seguimiento de la auditoría es de 'Parcialmente Cumplimentado'; ya que se están realizando ajustes que requieren un tiempo razonable para obtener los resultados esperados.

La señora Suárez Burgos mencionó dentro del informe de seguimiento hay un comentario especial que lee: "Para completar el seguimiento de la Auditoría de Compras, Cuentas por Pagar y Desembolsos (OAI-24-03), se seleccionaron cuarenta (40) comprobantes de desembolsos de diferentes compras y servicios realizados durante el periodo del 1 de julio de 2022 al 30 de junio de 2024. Adicional, se seleccionaron quince (15) expedientes de subastas formales realizadas durante los años fiscales 2022-2023 y 2023-2024. Mediante el análisis que efectuamos pudimos corroborar la información contenida en la evaluación del PAC, sin embargo, encontramos nuevas situaciones que se estarán desglosando en un informe adicional." Comentó, dicho informe adicional ya fue sometido a la consideración del director de la Oficina de Auditoría Interna para el trámite correspondiente. El honorable Rodríguez Medina preguntó, si esos nuevos hallazgos son significativos, a lo que la deponente respondió en la afirmativa.

La honorable Gladys E. Flecha Delgado, solicitó la presencia del Sr. Joel Mulero Rivera para continuar la discusión del Informe de Auditoría OAI-24-03. El honorable Ángel G. Rodríguez Medina, preguntó al señor Mulero Rivera, si ha recibido el Plan de Acción Correctiva de la Oficina del Alcalde, posterior a la fecha vencida de la última prórroga. El señor Mulero Rivera contestó, en la negativa. El honorable Rodríguez Medina hizo referencia a los comentarios del informe sobre la tardanza en la entrega de documentos y preguntó la razón de esta acción. El señor Mulero Rivera contestó, durante el proceso de recopilación de documentos y el seguimiento adecuado para que se sometían los mismos, pasó un tiempo razonable por lo que se hace una nota en el informe. El honorable Rodríguez Medina preguntó, cuándo se estaría trabajando sobre el nuevo informe de auditoría que contiene hallazgos significativos encontrados en el informe de seguimiento. El señor Mulero Rivera respondió, tiene un volumen muy alto de trabajo en este momento, pero lo tiene en agenda. El honorable Rodríguez Medina indagó sobre la posibilidad que el deponente pueda asistir a una Reunión Ejecutiva con los miembros de la Comisión para discutir ese informe en particular de manera confidencial, a lo que el señor Mulero Rivera respondió, es un asunto confidencial que debe ser consultado con el Primer Ejecutivo.

Ante estas expresiones, el honorable Narciso J. Rodríguez Velázquez sometió una moción para que se redacte un informe parcial y se recesen los trabajos de la Comisión. 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-24-03 evaluó las compras, cuentas por pagar y los desembolsos que se realizaron durante el periodo del 1 de julio de 2019 al 30 de junio de 2021.

El honorable Narciso J. Rodríguez Velázquez presentó una moción para que se redacte un informe parcial y se recesen los trabajos de la Comisión. (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 | X | | | |
| Honorable Ana E. Ponce Rosa | - | - | - | |
| Honorable Ángel G. Rodríguez Medina | X | | | POR |
| Honorable Elba I. Torres Córdova | X | | | EL |
| Honorable Carmen L. Fontánez Ruiz | X | | | |

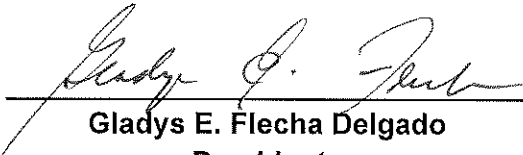
RESULTADO DE LA VOTACIÓN de esta(s) Comisión(es), recomendamos al pleno de la Legislatura Municipal de Humacao:

- La aprobación de la medida
 - con enmiendas
 - sin enmiendas
- No recomendamos la aprobación de la medida
- Entirillado
- Otro: Se redactará un informe parcial y el caso permanecerá en Comisión.**
- 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 6:42 p.m.

CERTIFICO, hoy 16 de agosto de 2024, en Humacao, Puerto Rico.


Gladys E. Flecha Delgado
Presidenta

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