

# MEMORIAL DE PRESUPUESTO



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO  
OFICINA DEL CONTRALOR



31 de mayo de 2016

Hon. José R. Nadal Power  
Presidente  
Comisión de Hacienda y Finanzas Públicas  
Senado de Puerto Rico  
San Juan, P.R.

Estimado señor Senador:

Reciba un saludo cordial de parte de los funcionarios y empleados de la Oficina del Contralor de Puerto Rico (OCPR).

En esta comunicación queremos presentar ante esta Honorable Comisión de Hacienda y Finanzas Públicas del Senado, la solicitud de recursos para sufragar los gastos de funcionamiento de la OCPR para el año fiscal 2016-17. Respondemos únicamente a los asuntos que nos competen del Requerimiento de Información para el Presupuesto 2016-2017, enviado por la Comisión.

I

La Oficina del Contralor de Puerto Rico (OCPR) tiene el mandato de fiscalizar las transacciones relacionadas con la propiedad y con los fondos públicos en las tres ramas del Gobierno, para determinar si las mismas se han realizado conforme a las leyes, las normas y los reglamentos que apliquen. Además, de otras leyes que nos han encomendado labores con el propósito de brindar al Pueblo de Puerto Rico la transparencia de las transacciones que realiza el Gobierno.

Por ocho años consecutivos la asignación presupuestaria de la OCPR se mantuvo inalterada en \$43 millones, mientras los costos operacionales aumentaban significativamente, lo que de facto significaba una merma en nuestra capacidad financiera. Igual que el año fiscal pasado, este año nuestra Oficina fue impactada por una reducción de \$625,000 en su asignación presupuestaria, lo que representó una reducción de 1.6%, además de la reducción de 6.2% que ya habíamos experimentado en el año fiscal previo. Lo anterior tiene el impacto agregado de haber reducido nuestros recursos en \$3,310,000.

Aún con estos recortes, los gastos de la OCPR se han mantenido dentro de los parámetros de los fondos asignados y al igual que en años anteriores, este año fiscal la Oficina concluirá sin déficit operacional, o sea dentro de los límites de su asignación presupuestaria.

Destacamos el buen manejo de nuestros recursos y los mecanismos de austeridad y control de gastos que hemos establecido desde hace varios años. Podemos mencionar el ahorro en servicios telefónicos, reducción en gastos de materiales, consolidación de las instalaciones físicas, instalación de sistemas de acondicionadores de aire más eficientes, entre otros. Hemos ajustado considerablemente los gastos en servicios profesionales y consultivos, que en este año se redujeron en un 20%. En los pasados dos años la disminución total ha sido de un 49%.

Por otro lado, la OCPR finalizará el año 2015-16 sin deudas acumuladas y al corriente en sus pagos a proveedores de servicios, suplidores y a las entidades gubernamentales. Al presente, tampoco tiene cuentas por cobrar.

Lamentablemente, la merma en recursos nos ha llevado a realizar unos ahorros que impactan nuestro capital humano. Actualmente contamos con 115 puestos vacantes, 80 de ellos en el área de auditoría, donde tenemos la necesidad de cubrir estos puestos para poder cumplir nuestra encomienda constitucional, sin embargo, estamos limitados en cuanto a recursos.

## II

Luego de la reducción de fondos hemos continuado realizando el trabajo, ya que ese es nuestro compromiso con el Pueblo de Puerto Rico. Veamos:

- Realizamos anualmente un promedio de 125 auditorías de cumplimiento y de tecnología de información.
- Tenemos auditores colaborando activamente en 26 investigaciones que conducen entidades locales y federales. En siete de estas investigaciones, contamos con la pericia de los compañeros de la División de Análisis de Datos y Forense Digital (AFD).
- Publicamos el resultado de una auditoría piloto sobre el desempeño del Programa de Vacunación del Departamento de Salud. Esta auditoría fue enfocada en la eficacia, eficiencia y economía; y el logro de los objetivos del área evaluada. Se hicieron recomendaciones para mejorar las acciones del Gobierno y elevar la calidad del desempeño gubernamental sobre el particular.
- Publicamos el resultado de una auditoría coordinada sobre transparencia y género realizada por esta Oficina y las contralorías de Chile y Costa Rica.

- Publicamos el Informe de Auditoría M-16-29 del 10 de mayo de 2016 sobre el despilfarro de fondos públicos en obras que no han tenido utilidad.
- Realizamos un estudio de la infraestructura tecnológica en los municipios para poder auditar esa área de manera efectiva e inteligente. Esperamos poder publicar los resultados en agosto de 2016.
- En nuestro rol de prevención, y según requerido por las leyes aplicables, al 31 de marzo de 2016 ofrecimos, entre otros, los siguientes adiestramientos sobre el uso correcto de la propiedad y de los fondos públicos:
  - Miembros de los consejos escolares conforme a la Ley 77-2006 (3,135 personas)
  - Funcionarios electos conforme a la Ley 78-2011 (43 personas)
  - Funcionarios nombrados por el Gobernador conforme a la Ley 190-2006 (132 personas)
- Efectuamos una evaluación de las entidades gubernamentales mediante el Programa de Control Interno y de Prevención (PROCIP). Dicho Programa se efectúa cada dos años y está dirigido a fiscalizar el cumplimiento de leyes, reglamentos y normas aplicables en un corto período. La evaluación efectuada al 30 de junio de 2013 de 117 entidades reveló que solamente 20 (17%) de estas alcanzó el nivel *cumple*, 24 (21%) alcanzó *cumple sustancialmente*, y 73 (62%) *no cumple*.
- En nuestro empeño de que los funcionarios y empleados públicos tengan las herramientas necesarias para servir a Puerto Rico con una buena gobernanza y administración pública de excelencia, en el indicado período ofrecimos adiestramientos a 1,627 personas. En esta encomienda hemos contado con la participación de la Oficina de Capacitación de Asesoramiento Laboral y de Recursos Humanos (OCALARH).

Debe quedar claro que las intervenciones de la Oficina deben verse más allá que en el contexto de encontrar o simplemente señalar mal uso de fondos públicos o incumplimiento con las normas de administración pública. Debe verse nuestra intervención y esfuerzos preventivos como iniciativas para evitar el mal uso de la propiedad y de los fondos y público.

### III

La Oficina de Gerencia y Presupuesto (OGP) recomienda para el próximo año fiscal una asignación para la OCPR ascendente a \$39,690,000. Esta cifra es igual a la asignada para el año fiscal en curso.

Al igual que expresamos en el pasado ejercicio presupuestario, destacamos que la asignación propuesta conforma una limitación de recursos que tiene el potencial de afectar el alcance de la labor de esta Oficina, incluida la cantidad de auditorías que realizamos, ya que entre otros aspectos, impide que podamos reclutar el personal que necesitamos para efectuar nuestras auditorías con la pertinencia y frecuencia necesarias.

Debemos contar con recursos suficientes para realizar nuestras auditorías, principalmente aquellas relacionadas con los sistemas de información. Insistimos en la revisión de las normas relacionadas a los sistemas de información, en momentos que las mismas están obsoletas y no consideran los cambios tecnológicos de los últimos trece años, como por ejemplo en lo relacionado al uso de Facebook, Twitter y otras nuevas tecnologías. También tenemos que atender lo relacionado a la alarmante cantidad de dinero que se está malversando en transacciones electrónicas de pago.

#### IV

En atención a la información solicitada, incluimos con esta comunicación los siguientes anejos:

Anejo 1 – Detalle de la asignación presupuestaria años fiscales 2016 y 2017

Anejo 2 – Presupuesto para gastos de nómina

Anejo 3 – Desglose de gastos de nómina

Anejo 4 – Total de puestos ocupados y vacantes con su categoría

Anejo 5 – Lista de contratos de Servicios Profesionales vigentes

Es pertinente indicar que la OCPR no recibe asignaciones especiales, tampoco recibe Fondos Federales ni Fondos Especiales Estatales y no genera ingresos propios. Tampoco le son de aplicación las disposiciones de la Ley 66-2014.

#### V

Es nuestra responsabilidad recalcar que la intervención de la OCPR sirve para garantizar que los recursos públicos estén siendo utilizados conforme a las leyes y a las normas de sana administración pública. En la Oficina conocemos más de la operación gubernamental, sus fortalezas y debilidades, que cualquier otra entidad gubernamental. Para realizar nuestro trabajo, la Oficina tiene que contar con los recursos humanos y la más óptima tecnología que le permitan aumentar y buscar la mejor manera de llevar a cabo su labor, como lo merece el Pueblo de Puerto Rico.

El presupuesto del próximo año fiscal continuará siendo un gran reto para la Oficina. Pretendemos mantener nuestras operaciones y en la manera que sea posible implantar nuevas iniciativas y estrategias que nos permitan agilizar y mejorar los procesos. Los recursos asignados a la OCPR serán administrados de forma responsable, con prudencia, disciplina y la transparencia que siempre nos ha caracterizado.

Quedamos a sus órdenes.

Cordialmente,



Yesmín M. Valdivieso  
Contralora

Anejos



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO  
OFICINA DEL CONTRALOR

ANEJO 1

PRESUPUESTO RECOMENDADO COMPARADO CON EL HISTORICO Y EL VIGENTE

ASIGNACIÓN	DESCRIPCIÓN	HISTÓRICO 2014-2015	VIGENTE 2015-2016	RECOMENDADO 2016-2017	CAMBIO*
001	NÓMINAS Y COSTOS RELACIONADOS	\$32,484,899	\$32,545,047	\$32,545,047	\$0
002	FACILIDADES SERVICIOS PÚBLICOS	\$859,000	\$855,046	\$855,046	0
003	SERVICIOS COMPRADOS	\$3,400,100	\$3,343,202	\$3,343,202	0
005	GASTOS DE TRANSPORTACIÓN Y SUBSISTENCIA	\$1,633,608	\$1,500,958	\$1,500,958	0
006	SERVICIOS PROFESIONALES	\$1,085,756	\$889,796	\$889,796	0
007	OTROS GASTOS	\$212,900	\$202,000	\$202,000	0
010	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$404,090	\$326,951	\$326,951	0
011	COMPRA DE EQUIPO	\$223,247	\$16,000	\$16,000	0
012	ANUNCIOS Y PAUTAS EN MEDIOS	\$11,400	\$11,000	\$11,000	0
<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO</b>		<b>\$40,315,000</b>	<b>\$39,690,000</b>	<b>\$39,690,000</b>	<b>\$0</b>

\* Se ha recomendado el mismo presupuesto del año 2015-16.



Estado Libre Asociado de Puerto Rico  
OFICINA DEL CONTRALOR

PRESUPUESTO PARA GASTOS DE NÓMINA  
AÑOS FISCALES 2013-14-, 2014-15, 2015-16 Y 2016-17  
(Porcentaje del Presupuesto)

Año Fiscal	Presupuesto	Nómina	Porcentaje
2013-14	\$43,000,000	\$34,511,500	80%
2014-15	\$40,315,000	\$32,702,546	81%
2015-16	\$39,690,000	\$32,545,047	82%
2016-17	\$39,690,000	\$32,545,047	82%

**Nota:** La disminución en el presupuesto de nómina para los años fiscales 2014-15 y 2015-16 se debe a ajustes realizados por la reducción en el presupuesto aprobado. Entre los ajustes se encuentran la eliminación del pago por los excesos de licencia por enfermedad, la reducción de la reserva para el pago de las liquidaciones de las licencias acumuladas de vacaciones y de enfermedad del personal que renuncia o se retira y por puestos vacantes para los cuales no contamos con recursos suficientes para cubrirlos.

### Desglose del Costo de la Nómina y Gastos Relacionados

**Agencia: OFICINA DEL CONTRALOR**

#### I. Nómina Año Fiscal 2015-16 (Hasta Septiembre 2015)

Origen de Recursos	Número de Empleados	Sueldos Devengados			Aportación Patronal			Total
		Regular	Confianza	Otro	Ben. Marg.	Pl. Méd	Bono	
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	
R. C. Presupuesto General	591	\$ 3,725,112	\$ 2,358,470	4,551	\$ 1,205,112	\$ 530,916	\$ -	\$7,824,161
Asignaciones Especiales								0
<b>Total, Fondo General</b>	<b>591</b>	<b>3,725,112</b>	<b>2,358,470</b>	<b>4,551</b>	<b>1,205,112</b>	<b>530,916</b>	<b>-</b>	<b>7,824,161</b>
Fondos Federales								0
Fondos Especiales Estatales								0
Ingresos Propios								0
Otros Recursos								0
<b>TOTALES</b>	<b>591</b>	<b>\$ 3,725,112</b>	<b>\$ 2,358,470</b>	<b>\$ 4,551</b>	<b>\$ 1,205,112</b>	<b>\$ 530,916</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$7,824,161</b>

#### II. Nómina Año Fiscal 2015-16 (Hasta Marzo 2016)

Origen de Recursos	Número de Empleados	Sueldos Devengados			Aportación Patronal			Total
		Regular	Confianza	Otro	Ben. Marg.	Pl. Méd	Bono	
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	
R. C. Presupuesto General	586	\$ 11,118,688	\$ 7,041,166	11,330	\$ 3,673,450	\$ 1,588,022	\$ 598,866	\$24,031,522
Asignaciones Especiales								0
<b>Total, Fondo General</b>	<b>586</b>	<b>11,118,688</b>	<b>7,041,166</b>	<b>11,330</b>	<b>3,673,450</b>	<b>1,588,022</b>	<b>598,866</b>	<b>24,031,522</b>
Fondos Federales								0
Fondos Especiales Estatales								0
Ingresos Propios								0
Otros Recursos								0
<b>TOTALES</b>	<b>586</b>	<b>\$11,118,688</b>	<b>\$7,041,166</b>	<b>\$11,330</b>	<b>\$3,673,450</b>	<b>\$1,588,022</b>	<b>\$598,866</b>	<b>\$24,031,522</b>

## Desglose del Costo de la Nómina y Gastos Relacionados

**Agencia: OFICINA DEL CONTRALOR**

Cont. ANEJO 3

### II. Nómina Año Fiscal 2015-16 (Proyectada Junio 2016)

Origen de Recursos	Número de Empleados	Sueldos Devengados			Aportación Patronal			Total
		Regular	Confianza	Otro	Ben. Marg.	Pl. Méd	Bono	
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	
R. C. Presupuesto General	586	\$ 15,111,303	\$ 9,575,591	39,875	\$ 5,033,531	\$ 2,185,881	\$ 598,866	\$32,545,047
Asignaciones Especiales								0
Total, Fondo General	586	15,111,303	9,575,591	39,875	5,033,531	2,185,881	598,866	32,545,047
Fondos Federales								0
Fondos Especiales Estatales								0
Ingresos Propios								0
Otros Recursos								0
<b>TOTALES</b>	<b>586</b>	<b>\$15,111,303</b>	<b>\$9,575,591</b>	<b>\$39,875</b>	<b>\$5,033,531</b>	<b>\$2,185,881</b>	<b>\$598,866</b>	<b>\$32,545,047</b>

### Relación de Puestos Ocupados y Vacantes

**Agencia: OFICINA DEL CONTRALOR**

#### I- Puestos Ocupados y Vacantes a septiembre 2015

Puestos	Fondo General	Otros Fondos	Vacantes	Total Empleados
Confianza	161	N/A	13	161
Regulares	430	N/A	97	430
Transitorios	0	N/A	0	0
Irregulares	0	N/A	0	0
Contratos	0	N/A	0	0
Otros (Detallar)	0	N/A	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>591</b>	<b>0</b>	<b>110</b>	<b>591</b>

#### II- Puestos Ocupados y Vacantes a marzo de 2016

Puestos	Fondo General	Otros Fondos	Vacantes	Total Empleados
Confianza	160	N/A	14	174
Regulares	426	N/A	101	527
Transitorios	0	N/A	0	0
Irregulares	0	N/A	0	0
Contratos	0	N/A	0	0
Otros (Detallar)	0	N/A	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>586</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>701</b>

#### III- Proyección Puestos Ocupados y Vacantes a junio de 2016

Puestos	Fondo General	Otros Fondos	Vacantes	Total Empleados
Confianza	160	N/A	14	174
Regulares	426	N/A	101	527
Transitorios	0	N/A	0	0
Irregulares	0	N/A	0	0
Contratos	0	N/A	0	0
Otros (Detallar)	0	N/A	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>586</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>701</b>

**Nota: El gasto de nómina se paga en su totalidad con la asignación que la Oficina recibe del Fondo General.**



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO  
OFICINA DEL CONTRALOR

CONTRATOS SERVICIOS PROFESIONALES  
Año Fiscal 2015-2016

Nombre Persona o Entidad	Costo Total Anual (\$)	FECHA DE VIGENCIA	Justificación del Contrato
ABUNDINO GONZALEZ MARIN	\$25,000	6-jul-15 al 30-jun-16	ÁREA DE GERENCIA Y GESTION DE CALIDAD
BUFETE EMMANUELLI CSP	\$14,700	7-ago-15 al 30-jun-16	SERVICIOS LEGALES
BVQI COLOMBIA LTDO	\$16,117	2-oct-15 al 30-jun-16	RECERTIFICACIÓN SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CARIBBEAN TEMPORARY SERVICES	\$70,000	1-jul-15 al 30-jun-16	PROVEER CANDIDATOS A EMPLEO
ELITE BUSINESS CONSULTANTS	\$75,500	3-jul-15 al 30-jun--16	SERVICIOS DE CONTABILIDAD
FELIX L VAZQUEZ ORTIZ	\$20,000	1-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ECONOMIA
FHCHS OF PUERTO RICO	\$12,546	1-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS MÉDICOS
JOSEFINA CRUZ MELENDEZ	\$15,000	8-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS LEGALES
GLORIA DE L. ROMAN	\$10,000	1-jul-15 al 30-jun-16	ADiestramientos y "COACHING
HERIBERTO COLON ACEVEDO	\$35,000	12-ago-15 al 30-jun-16	REVISION DE INFORMES DE AUDITORIA
INFORMATION RESOURCES GROUP, INC	\$50,000	3-jul-15 al 30-jun-16	SISTEMA DE INFORMACIÓN
ING. ALFREDO LUCIANO LUGO DBA ALLENGINEERING	\$15,000	1-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA
JEAN C. PEÑA GARCIA	\$1,300	23-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS PROFESIONALES TÉCNICOS
JOSE L. OJEDA FIGUEROA	\$47,450	1-jul-15 al 30-jun-16	ASESORAMIENTO EN ÁREAS ADMINISTRATIVAS
JOSE R ORTIZ VALLADARES	\$29,500	24-jul-15 al 30-jun-16	ASESORAMIENTO PLANIFICACIÓN ESTRATEGICA
JUAN RIVERA REYES	\$98,000	1-jul-15 al 30-jun-16	ASESORAMIENTO EN ÁREAS ADMINISTRATIVAS
KPMG LLP	\$64,000	17-dic-15 al 30-jun-16	SERVICIOS DE CONTABILIDAD
LAW OFFICE OF USERA	\$130,000	6-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS LEGALES
JOBS CARIBE, INC.	\$3,000	26-oct-15 al 30-jun-16	
MED DRUG INC	\$2,000	10-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS MEDICOS
OCCUMED HEALTH SPECIALIST, PSC	\$4,500	10-jul-15 al 30-jun-16	SERVICIOS MEDICOS
RODNEY HERNANDEZ CRESPO	\$45,000	20-jul-15 al 30-jun-16	ASUNTOS LEGALES Y ÁREA DE AUDITORÍA
SECURITY CONCEPTS, INC	\$6,500	1-jul-15 al 30-jun-16	INVESTIGACIÓN DE CANDIDATOS A EMPLEO
WILDA L RODRIGUEZ VAZQUEZ	\$83,300	1-jul-15 al 30-jun-16	EVALUACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA
<b>TOTALES</b>	<b>\$873,413</b>		

CONTRALORÍA A SUS ÓRDENES...

