



*Estado Libre Asociado de Puerto Rico*  
*Oficina del Contralor*  
*San Juan, Puerto Rico*

**INFORME DE AUDITORÍA CP-20-08**

18 de diciembre de 2019

**Corporación del Proyecto ENLACE  
del Caño Martín Peña**

(Unidad 3127 - Auditoría 14310)

Período auditado: 1 de julio de 2015 al 30 de junio de 2019

**CONTENIDO**

	<b>Página</b>
<b>OBJETIVOS DE AUDITORÍA .....</b>	<b>2</b>
<b>CONTENIDO DEL INFORME.....</b>	<b>2</b>
<b>ALCANCE Y METODOLOGÍA.....</b>	<b>2</b>
<b>INFORMACIÓN SOBRE LA UNIDAD AUDITADA.....</b>	<b>4</b>
<b>COMUNICACIÓN CON LA GERENCIA.....</b>	<b>6</b>
<b>CONTROL INTERNO .....</b>	<b>7</b>
<b>OPINIÓN .....</b>	<b>7</b>
<b>APROBACIÓN.....</b>	<b>8</b>
<b>ANEJO 1 - MIEMBROS PRINCIPALES DE LA JUNTA DE DIRECTORES DURANTE EL PERÍODO AUDITADO .....</b>	<b>9</b>
<b>ANEJO 2 - FUNCIONARIOS PRINCIPALES DE LA ENTIDAD DURANTE EL PERÍODO AUDITADO .....</b>	<b>10</b>



Unidos (GAO, por sus siglas en inglés), en lo concerniente a auditorías de desempeño. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos auditorías para obtener evidencia suficiente y apropiada que proporcione una base razonable para nuestra opinión y hallazgos relacionados con los objetivos de la auditoría. En consecuencia, realizamos las pruebas que consideramos necesarias, a base de muestras y de acuerdo con las circunstancias, según nuestros objetivos de auditoría. Realizamos pruebas tales como: entrevistas a funcionarios y empleados; inspecciones físicas; exámenes y análisis de informes y de documentos generados por la unidad auditada; pruebas y análisis de información financiera y de procedimientos de control interno, y de otros procesos.

Consideramos que la evidencia obtenida proporciona una base razonable para nuestra opinión y hallazgos.

Como parte de la evaluación de la confiabilidad de los datos del sistema financiero Microsoft Dynamics Great Plains, que contenía, entre otras cosas, las facturas y los desembolsos relacionados con el objetivo a examinarse, entrevistamos a los funcionarios con conocimiento de los mismos y nos indicaron que, en abril de 2018, los servidores del sistema se dañaron debido a fluctuaciones energéticas y que no contaban con un respaldo de la información. En su lugar, la Corporación, desde el 2 de octubre de 2018, utiliza el programa de contabilidad QuickBooks, el cual contiene información a partir del 1 de julio de 2017. Además, preparó en el programa Microsoft Excel un registro electrónico de cheques correspondientes a los años fiscales 2015-16 y 2016-17.

Para atender los objetivos de la auditoría, evaluamos la confiabilidad de los datos obtenidos del programa de contabilidad QuickBooks y de los registros electrónicos en el programa Microsoft Excel<sup>1</sup>. Estos contienen las transacciones relacionadas con la adquisición de bienes inmuebles, el realojo de ocupantes, el proceso de rehabilitación, la demolición de estructuras y los desembolsos relacionados con dichas transacciones. Como parte de dicha

---

<sup>1</sup> El registro de cheques mencionado y el registro de ID Únicos (número que identifica el inmueble o la estructura ubicado en la comunidad). Dichos informes incluyeron datos para el período de los años fiscales del 2008-09 al 2018-19.

Corporación para llevar a cabo los mismos promoviendo el principio de autogestión y apoderamiento comunitario que hace del residente el eje de la planificación y la acción de renovación y desarrollo dentro de su comunidad.

La implementación del *Plan para el Distrito* implica la adquisición de bienes inmuebles, lo que puede conllevar procesos de realojo de sus ocupantes. En el Artículo 23 de la *Ley 489-2004* se dispone que se ofrezcan alternativas de realojo, en lugares que ubiquen dentro de los límites del Distrito y la Península de Cantera, a aquellas familias, negocios y organizaciones sin fines de lucro que deseen permanecer en el área. Así mismo, ordena que el diseño de las alternativas de realojo se efectúe con la participación activa y oportuna de los ciudadanos; y se oriente con sensibilidad y suficiente tiempo de antelación a las personas a realojarse sobre sus derechos y responsabilidades.

De acuerdo con la *Ley 489-2004*, la adquisición de inmuebles y el realojo de ocupantes elegibles en el Distrito se rigen por el *Uniform Relocation Assistance and Real Property Acquisition Policies Act*, según enmendada; y por el *Reglamento para la Adquisición y Disposición de Bienes Inmuebles y Realojo de Ocupantes en el Distrito de Planificación Especial del Caño Martín Peña* del 24 de marzo de 2010.

La Corporación existirá por 25 años prorrogables a 5 años adicionales mediante orden ejecutiva del gobernador; al final de los cuales cesará su existencia. Una vez termine este plazo, la Asamblea Legislativa determinará los procedimientos para la liquidación de los haberes de la Corporación.

Los poderes de la Corporación son ejercidos por la Junta de Directores (Junta), compuesta por un mínimo de 11 miembros, de los cuales 6 son designados por el gobernador de Puerto Rico y 5 por el alcalde del Municipio de San Juan. De estos, 5<sup>4</sup> son residentes de las comunidades que componen el Distrito de Planificación Especial del Caño Martín Peña (Distrito)<sup>5</sup> o de la Península de Cantera y cada uno fue escogido de grupos de 3 candidatos

---

<sup>4</sup> Dos designados por el gobernador y tres designados por el alcalde.

<sup>5</sup> El Distrito incluye las siguientes siete comunidades: Barrio Obrero (Oeste y San Ciprián), Barrio Obrero - Marina, Buena Vista Santurce, Parada 27, Las Monjas, Buena Vista - Hato Rey e Israel - Bitumul.



Mediante cartas del 16 de julio y 27 de agosto de 2019, la entonces directora ejecutiva remitió sus comentarios y, luego de evaluar los mismos y la evidencia suministrada, determinamos que la entonces directora ejecutiva tomó las medidas pertinentes para corregir las situaciones remitidas.

---

## CONTROL INTERNO

La gerencia de la Corporación es responsable de establecer y mantener una estructura del control interno efectiva para proveer una seguridad razonable en el logro de:

- la eficiencia y eficacia de las operaciones
- la confiabilidad de la información financiera
- el cumplimiento de las leyes y la reglamentación aplicables.

Nuestro trabajo incluyó la comprensión y evaluación de los controles significativos para los objetivos de este *Informe*. Utilizamos dicha evaluación como base para establecer los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de la estructura del control interno de la Corporación.

A base del trabajo realizado, no identificamos deficiencias significativas relacionadas con los controles internos que ameriten comentarse en este *Informe*. Sin embargo, pueden existir deficiencias de controles internos significativas que no hayan sido identificadas.

---

## OPINIÓN

### Opinión favorable

Las pruebas efectuadas y la evidencia en nuestro poder revelaron que las operaciones de la Corporación objeto de este *Informe* se realizaron, en todos los aspectos significativos, de acuerdo con la ley y la reglamentación aplicables.

## ANEJO 1

**CORPORACIÓN DEL PROYECTO ENLACE DEL CAÑO MARTÍN PEÑA**  
**MIEMBROS PRINCIPALES DE LA JUNTA DE DIRECTORES<sup>9</sup>**  
**DURANTE EL PERÍODO AUDITADO**

NOMBRE	CARGO O PUESTO	PERÍODO	
		DESDE	HASTA
Lcdo. José G. Barea Fernández	Presidente	1 jul. 15	30 jun. 19
Sr. Mario Núñez Mercado	Vicepresidente <sup>10</sup>	13 oct. 16	30 jun. 19
Sr. Alberto Burgos Villanueva	"	1 jul. 15	24 sep. 15

---

<sup>9</sup> La Junta no cuenta con un puesto de secretario, sin embargo, tiene una secretaria de actas que es empleada de la Corporación.

<sup>10</sup> Vacante del 25 de septiembre de 2015 al 12 de octubre de 2016.





