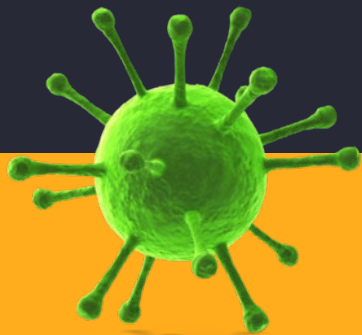


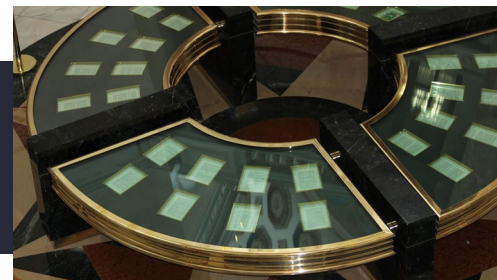


Experiencias de la Oficina del Contralor de Puerto Rico durante la emergencia sanitaria por COVID-19



CPA Yesmín M. Valdivieso
Contralora

Mandato legal



- El Artículo III, Sección 22 de la *Constitución del Estado Libre Asociado de Puerto Rico* dispone que:

El Contralor fiscalizará todos los ingresos, cuentas y desembolsos del Estado, de sus agencias e instrumentalidades y de los municipios, para determinar si se han hecho de acuerdo con la ley.

- Este mandato hace que nuestra fiscalización sea “**post-audit**”.

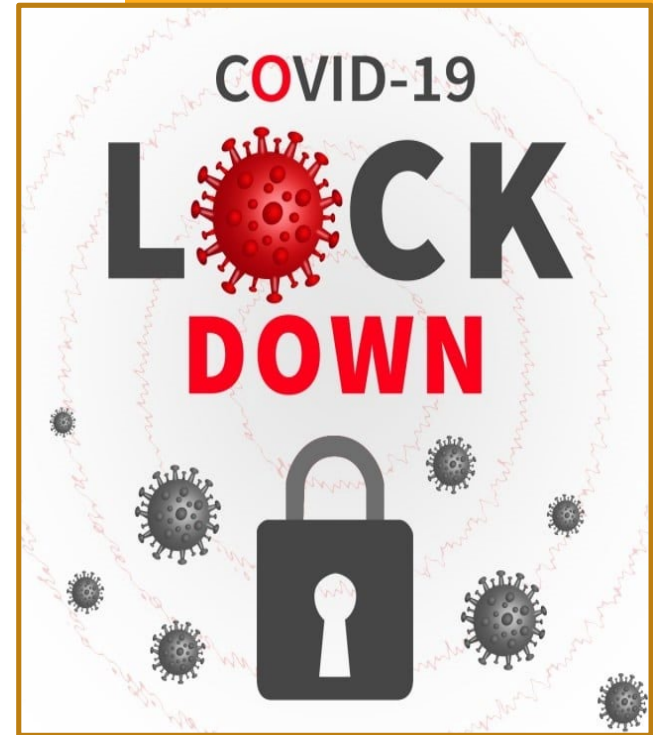
Fondos COVID-19

- El gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico recibió una asignación de fondos del gobierno federal de los Estados Unidos de América por aproximadamente **\$12.8 billones**, para afrontar la pandemia. Estos se distribuyen entre:



Acciones del Gobierno

- Ordenes ejecutivas (OE) emitidas por la Gobernadora
 - **OE-2020-020:** Declaración de **estado de emergencia** en Puerto Rico.
 - **OE-2020-023:** Establece el toque de queda (**lockdown**), excepto los empleados de primera línea o servicios esenciales.
 - **OE-2020-024:** Activar procedimiento de **compras por emergencia**.





**¿Cómo enfrentamos
estos cambios en la
EFS de Puerto Rico?**

Trabajos de auditoría remoto

- Los directores y gerenciales de las divisiones de auditoría identificaron las auditorías en proceso en las cuales se podían continuar los trabajos de forma remota.
 - Disponibilidad de información de la unidad auditada.
- Los auditores continuaron con el proceso de documentación y revisión de los trabajos de auditoría mediante el uso del programa *TeamMate*.

Cont. Trabajos de auditoría remoto

- Uso del programa Microsoft Teams
 - Reuniones virtuales entre los integrantes de los equipos de auditoría para discutir asuntos relacionados con los trabajos.
 - Compartir información, documentos y hojas de trabajo.

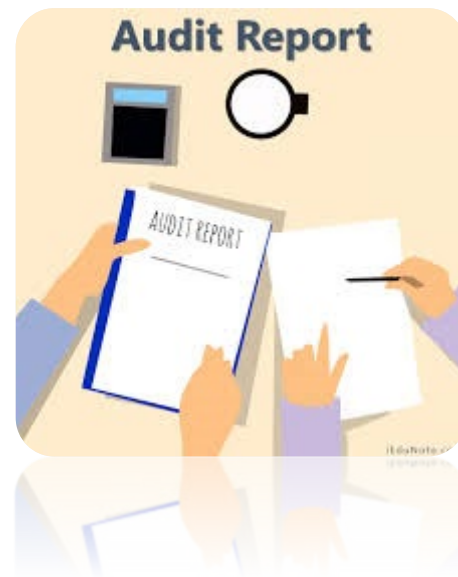


Plan Anual de Auditoría

- Se enmendó el Plan Anual de Auditoría.
 - Limitación de acceso a las unidades de auditoría.
 - Falta de personal en las unidades de auditoría para que suministren la información y los documentos de la entidad.
 - Aumento en casos de COVID-19, distanciamiento social y toque de queda.

Resultados de las auditorías

Se publicaron **24 informes de auditoría** durante el período del 17 de marzo al 30 de junio de 2020.



Página web

Apóyanos en
la
fiscalización

The screenshot shows the website of the Oficina del Contralor de Puerto Rico (OCPR). The header features a large banner with the text "OCPR ante el COVID-19" in white on a red background. Below the banner is a navigation menu with links: Inicio, Conócenos, Informes de Auditoría / Investigaciones, Asuntos de Auditoría y Prevención, Cartas Circulares, Consultas, and Información y Prensa. The main content area is titled "Oficina del Contralor" and "Estado Libre Asociado de Puerto Rico". It contains a list of links related to COVID-19, including "La OCPR ante el Covid-19", "Apóyanos en la fiscalización", and "Contratos registrados en la OCPR desde el 16 de marzo al 6 de mayo 2020". A sidebar on the right displays "MEJORADO POR Google" and "Información del CDC" with a list of links to CDC resources.

OCPR ante el COVID-19

Inicio Conócenos Informes de Auditoría / Investigaciones Asuntos de Auditoría y Prevención Cartas Circulares Consultas Información y Prensa

Oficina del Contralor

Estado Libre Asociado de Puerto Rico

- La OCPR ante el Covid-19
- Apóyanos en la fiscalización
- Contratos registrados en la OCPR desde el 16 de marzo al 6 de mayo 2020 (documento Excel)
- Mensaje Continuación Estado de Emergencia (segundo mensaje - 21 de abril de 2020)
- Mensaje de la Contralora ante el estado de emergencia (primer mensaje - 30 de marzo de 2020)
- Carta Circular OC-20-22, Certificación sobre el Cumplimiento de la Ley 273-2003, para el año fiscal 2018-2019
- Carta Circular OC-20-21, Extensión de fecha límite para remitir a la Oficina del Contralor los Informes Mensuales del Registro de Puestos e Información Relacionada
- Carta Circular OC-20-20, Extensión de fecha límite para registrar y remitir copia de los contratos a la Oficina del Contralor de Puerto Rico

Información de Interés Relacionada a COVID-19

- Departamento de Salud de Puerto Rico
- Centro para el Control y la Prevención de Enfermedades (CDC)
- Página informativa sobre COVID-19, de La Junta de Supervisión y Administración Financiera para Puerto Rico
- Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores
- National Association of State Auditors, Comptrollers and Treasurers
- Pandemic Response Accountability Committee

MEJORADO POR Google

Información del CDC

- Contact Tracing July 22, 2020
- Cruise Ship Crew Member Disembarkations July 22, 2020
- Interim Guidance on Management of Coronavirus Disease 2019 (COVID-19) in Correctional and Detention Facilities July 22, 2020
- Contact Tracing July 22, 2020
- Interim COVID-19 Contact Tracing Communications Toolkit for Health Departments July 22, 2020
- COVID-19 Travel Recommendations by Country July 22, 2020
- Communication Materials July 22, 2020
- Information for Healthcare Professionals about Coronavirus (COVID-19) July 22, 2020
- Evidence used to update the list of underlying medical conditions that increase a person's risk of severe illness from COVID-19 July 22, 2020
- COVID-19 Electronic Laboratory Reporting Implementation by State July 22, 2020
- Responder Stories July 22, 2020
- Testing Data in the U.S. July 22, 2020
- Contact Tracing for COVID-19 July 22, 2020
- Businesses and Workplaces July 22, 2020


Adquisición de equipo

- Se adquirieron computadoras portátiles para el personal de auditoría y otro personal administrativo de la EFS.
 - Equipo de conexión para internet.




Protocolo de prevención

- Se aprobó el *Plan de Prevención y Control de Exposición al COVID-19* en el cual se incluyen, entre otras cosas, lo siguiente:
 - El uso de equipo de protección personal.
 - Los controles y las prácticas a seguir.
 - Medidas básicas sobre el Programa de Trabajo Remoto.
 - Limpieza de las áreas de trabajo.



¿Qué aspectos deben considerar las EFS de la región para auditar el recurso público utilizado durante la emergencia sanitaria?



Proceso de compras de emergencia

- La adquisición de bienes y servicios relacionados con esta emergencia debe cumplir con unos parámetros mínimos, esto para asegurar la transparencia.
 - Sin embargo, las EFS no deben ser impedimento en estos momentos de crisis.



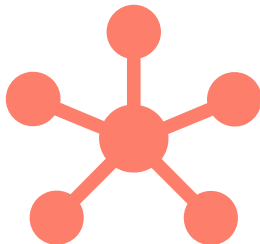
Uso de la tecnología

- Se debe utilizar al máximo los recursos tecnológicos disponibles en la EFS.
 - Capacitar al personal de auditoría en el uso de estos recursos.
 - Identificar herramientas costo-efectivas que se puedan implementar a corto plazo.

Retos y desafíos



Establecer el trabajo remoto y la supervisión del mismo.



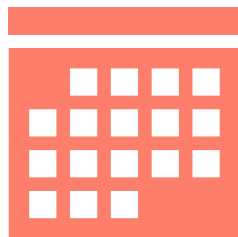
Hacer el mejor uso posible de la tecnología.

¿Cuáles han sido los principales retos a los que se ha enfrentado en el ámbito institucional?

Cont. Retos y desafíos



Adquisición de equipo adicional y materiales de higienización.



Armonizar nuestro protocolo con el de las entidades auditadas incluyendo horarios de trabajo.

¿Cuáles han sido los principales retos a los que se ha enfrentado en el ámbito institucional?



¿Cuáles son los pasos a seguir por la EFS de Puerto Rico?



- Reevaluar la forma en que realizamos el trabajo de campo.
 - **Auditorías de Alcance Específico**
(180 días)



Cont. ¿Cuáles son los pasos a seguir por la EFS de Puerto Rico?



- Anticipar la solicitud de datos e información de las entidades que están incluidas en el Plan Anual de Auditoría.
- Continuar maximizando los recursos tecnológicos que tenemos.

Situaciones señaladas

- Uso de fondos públicos en la atención a la crisis sanitaria por el COVID-19



Policías

Arrestan a 10 personas por fraude para cobrar cheques de PUA

Robaban la identidad de personas para cobrar los beneficios del desempleo.

Por: NotiCel

Publicado: Jul 16, 2020 11:00 AM

Actualizado: Jul 16, 2020 12:53 PM



Agentes adscritos a la División de Robos a Banco y Fraude a Instituciones Bancarias del SAIC se

***Contraloría
a sus
órdenes...***

