



Estado Libre Asociado de Puerto Rico  
**Oficina del Contralor**

Yesmín M. Valdivieso  
Contralora

**Carta Circular  
OC-14-08**

Año Fiscal 2013-2014  
31 de octubre de 2013

Secretarios de Gobierno; directores de organismos de la Rama Ejecutiva, incluidas las corporaciones públicas y sus subsidiarias; alcaldes; presidentes de las legislaturas municipales, de las juntas directivas de las corporaciones municipales y de las juntas de alcaldes de las áreas locales de desarrollo laboral; directores ejecutivos de las corporaciones municipales y de las áreas locales de desarrollo laboral y auditores internos<sup>1</sup>

**Asunto: Recordatorio - Informe Anual sobre el Estado de Privatizaciones al 30 de junio de 2013**

Estimados señores y señoras:

La *Ley 136-2003*, según enmendada, requiere a todas las agencias y entidades públicas, organismos y municipios del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, un informe anual que exponga de forma detallada, al 30 de junio de cada año, el estado de toda privatización efectuada bajo su competencia. El mencionado informe debe ser remitido al Gobernador, a la Asamblea Legislativa de Puerto Rico y a la Oficina del Contralor de Puerto Rico.

El informe anual requerido sobre el estado de privatización debe incluir, de forma detallada, el estado de todo contrato otorgado por la agencia que tenga como finalidad o consecuencia privatizar algún bien inmueble o alguna función, área de administración, deber o responsabilidad de la entidad. Además, debe incluir una descripción detallada del bien inmueble privatizado.

El propósito de esta *Carta Circular* es recordar a los funcionarios de las entidades gubernamentales que deben completar el *Formulario OC-DA-134, Informe Anual sobre el Estado de Privatizaciones al 30 de junio de 2013 (Anejo 1)*, por cada delegación de la función pública y por cada bien inmueble afectado. Además, deben remitir el

<sup>1</sup> Las normas de la Oficina del Contralor de Puerto Rico prohíben el discrimen, entre otros motivos, por razón de sexo. Por tanto, para propósitos de esta *Carta Circular* todo término utilizado para referirse a una persona se refiere a ambos sexos.

Carta Circular OC-14-08  
Página 2  
31 de octubre de 2013

*Formulario OC-DA-135, Certificación sobre el Cumplimiento de la Ley 136-2003 (Anejo 2).* Estos formularios fueron revisados y están disponibles en nuestra página en Internet: [www.ocpr.gov.pr](http://www.ocpr.gov.pr). Los documentos se remitirán a nuestra Oficina, y a las demás entidades indicadas, no más tarde del 31 de diciembre de cada año.

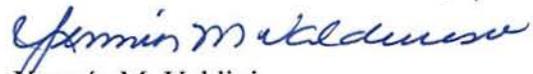
Para que los informes estén disponibles para el examen del público a través de nuestra página en Internet, como lo requiere la Ley, es necesario que los mismos se remitan en formato PDF, a la dirección de correo electrónico [CertificacionesLey136y273@ocpr.gov.pr](mailto:CertificacionesLey136y273@ocpr.gov.pr). Los informes que no se reciban en la Oficina según lo establecido serán devueltos a la entidad gubernamental que lo emite.

Para información adicional o aclarar dudas relacionadas con este asunto, pueden comunicarse con el Director de la División de Registros Públicos, al (787) 754-3030, extensión 2600.

Esta *Carta Circular* deroga la *Carta Circular OC-13-01* del 10 de agosto de 2012.

Mejorar la fiscalización y la administración de la propiedad y de los fondos públicos es un compromiso de todos.

Cordialmente,

  
Fermín M. Valdivieso

Anejos



**INFORME ANUAL SOBRE EL ESTADO DE PRIVATIZACIONES<sup>1</sup> AL 30 DE JUNIO DE \_\_\_\_\_**  
(Ley 136-2003, según enmendada) (año)

Entidad Gubernamental [1]: \_\_\_\_\_ Código de Entidad [2]: \_\_\_\_\_ Oficial de Enlace [3]: \_\_\_\_\_

**PARTE I. PRIVATIZACIÓN DE FUNCIONES**

Disposición Legal para la Delegación de la Función Pública [4]: \_\_\_\_\_

<b>Formalización de Contrato [5] (incluir copia)</b>	Número [6]:	Fecha [7]:	Importe [8]:	Vigencia [9]:	Propósito [10]:		
<b>Enmiendas [11]</b>	Número [12]:	Fecha [13]:	Importe [14]:	<b>Órdenes de Cambio [15]</b>	Número [16]:	Fecha [17]:	Importe [18]:
<b>Control Presupuestario</b>							
Partidas Presupuestarias [19]:			Importe		Desembolsos		
			Contrato Original [20]:	Ajustado [21]:	Acumulado [22]:	Año Corriente [23]:	
<b>Informes de Auditoría (incluir copia)</b>							
<b>Auditoría Externa [24]</b>	Nombre [25]:	Fecha [26]:	Opinión [27]:	<b>Auditoría Interna [28]</b>	Número [29]:	Fecha [30]:	Opinión [31]:
<b>Leyes / Reglamentación / Normas / Procedimientos para garantizar cumplimiento</b>							
Descripción [ 32]:		Fecha [33]:	Aprobado por [34]:			Breve descripción [35]:	

<sup>1</sup>Formulario OC-DA-134 antes Formulario OC-FSA-170, Informe Anual sobre el Estado de Privatizaciones al 30 de junio de 2013.





**INFORME ANUAL SOBRE EL ESTADO DE PRIVATIZACIONES AL 30 DE JUNIO DE \_\_\_\_\_**  
(Ley 136-2003, según enmendada) (año)

**Controles Internos para Garantizar el Cumplimiento [42]**  
(Detallar)

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

5. \_\_\_\_\_
6. \_\_\_\_\_
7. \_\_\_\_\_
8. \_\_\_\_\_



**INFORME ANUAL SOBRE EL ESTADO DE PRIVATIZACIONES AL 30 DE JUNIO DE \_\_\_\_\_**  
(Ley 136-2003, según enmendada) (año)

**PARTE II. PRIVATIZACIÓN DE BIENES INMUEBLES**

Descripción del Bien Inmueble Privatizado		
<b>Descripción del bien inmueble [43]</b> (debe someter copia de la escritura en papel o medio electrónico)	Descripción del bien inmueble según el Registro de la Propiedad [44]:	
Valor en los libros [45]: \$	Valor en el mercado [46]: \$	Precio para fines de la transacción [47]: \$
Condición, Cargas o Gravámenes [48]:		Uso al momento de la transacción [49]:
Servicios públicos que se prestaban (al momento de la transacción) [50]:		
<b>Informe de ingresos y gastos - operación y mantenimiento [51]</b> (debe someter copia de informe en papel o medio electrónico)	Ingresos [52]: \$	Gastos [53]: \$
<b>Mejoras realizadas [54]</b>		
<b>Servicios públicos prestados [55]</b>		



**INFORME ANUAL SOBRE EL ESTADO DE PRIVATIZACIONES AL 30 DE JUNIO DE \_\_\_\_\_**  
(Ley 136-2003, según enmendada) (año)

**PARTE III. CERTIFICACIÓN**

**Certifico** que los datos indicados en este Informe son correctos y que el/los expediente/s del /los proyecto/s de privatización de funciones o de bienes inmuebles está/n disponible/s para la evaluación de la Oficina del Contralor.

\_\_\_\_\_  
Jefe de Entidad o su Representante Autorizado [56]  
(en letra de molde)

\_\_\_\_\_  
Fecha de Certificación [57]

\_\_\_\_\_  
Firma, Jefe de Entidad o su Representante Autorizado [56]

\_\_\_\_\_  
Fecha de envío [58]

Derogada por la Carta Circular OC-15-07 del 14 de noviembre de 2014

## INSTRUCCIONES PARA COMPLETAR EL INFORME

- [1] **Entidad Gubernamental** – Indique el nombre de la entidad gubernamental que está rindiendo el *Informe*.
- [2] **Código de Entidad** – Indique el código numérico asignado por la Oficina del Contralor, que identifica la entidad gubernamental para propósitos de auditoría.
- [3] **Oficial de Enlace** – Indique el nombre del Funcionario designado por la Autoridad Nominadora o por el Funcionario Principal para someter al Contralor el *Informe Anual sobre el Estado de Privatizaciones* o la *Certificación Negativa sobre el Estado de Privatizaciones*.

**PARTE I. PRIVATIZACIÓN DE FUNCIONES**

- [4] **Disposición legal para la delegación de la función pública** – Indique la ley (número y fecha) que autoriza a la entidad gubernamental a delegar la función pública.
- [5] **Formalización de Contrato** – Detalle en los encasillados [6] al [10] la información sobre la formalización del contrato. La entidad gubernamental debe remitir copia del contrato formalizado en medios electrónicos similar al utilizado para radicar el *Informe*.
- [6] **Número** – Indique el número del contrato.
- [7] **Fecha** – Indique la fecha en que se otorgó el contrato.
- [8] **Importe** – Indique el importe original del contrato.
- [9] **Vigencia** – Indique la fecha de inicio y terminación del contrato.
- [10] **Propósito** – Indique, en forma resumida, el propósito del contrato.
- [11] **Enmiendas** – Detalle en los encasillados del [12] al [14] la información sobre las enmiendas al contrato. La entidad gubernamental debe remitir copia de las enmiendas formalizadas en medios electrónicos, similar al utilizado para radicar el *Informe*.
- [12] **Número** – Indique el número de la enmienda al contrato.
- [13] **Fecha** – Indique la fecha en que se formaliza la enmienda.
- [14] **Importe** – Indique el importe de la enmienda.
- [15] **Órdenes de Cambio** - Detalle en los encasillados [16] al [18] la información sobre las órdenes de cambios efectuadas. La entidad gubernamental debe radicar copia de las mismas en medios electrónicos, similar al utilizado para radicar el *Informe*.
- [16] **Número** – Indique el número de la Orden de Cambio.
- [17] **Fecha** – Indique la fecha en que se aprobó la Orden de Cambio.
- [18] **Importe** – Indique el importe de la Orden de Cambio.
- [19] **Partidas Presupuestarias** – Indique todas las partidas presupuestarias que sufraguen los gastos de la privatización.
- [20] **Contrato Original** – Indique el importe del costo original del contrato, el cual debe coincidir con el encasillado [8].
- [21] **Ajustado** – Indique la totalidad del importe contratado más los importes de las enmiendas y las órdenes de cambio emitidas.
- [22] **Acumulado** – Indique el total de desembolsos acumulados hasta el año fiscal en que se radica el *Informe*.
- [23] **Año Corriente** – Indique el total de desembolsos efectuados en el año en que se radica el *Informe*.
- [24] **Auditoría Externa** – Detalle en los encasillados [25] al [27] la información de los informes de auditoría externa relacionada con la fase o proyecto privatizado. Debe remitir copia del informe indicado en medios electrónicos o en papel cuando no cuenten con el documento en medio electrónico.
- [25] **Nombre** – Indique el nombre de la firma que realizó la auditoría.
- [26] **Fecha** – Indique la fecha en que se emitió el informe de auditoría externa.
- [27] **Opinión** – Indique la opinión que los auditores externos emitieron sobre el proyecto privatizado.
- [28] **Auditoría Interna** - Detalle en los encasillados [29] al [31] la información de informes de auditoría internas relacionados con la fase o proyecto privatizado (evaluación financiera y administrativa). Deberá remitir copia del informe indicado en medios electrónicos o en papel cuando no cuenten con el documento en medio electrónico.
- [29] **Número** – Indique el número asignado al informe de auditoría interna emitido.
- [30] **Fecha** – Indique la fecha en que se emitió el informe de auditoría interna.
- [31] **Opinión** – Indique la opinión que los auditores internos emitieron sobre el proyecto privatizado.

[32] **Descripción** – Indique el nombre y el número de las leyes, la reglamentación, la norma o procedimiento para garantizar el cumplimiento con el proyecto privatizado.

[33] **Fecha** – Indique la fecha en que se aprobó lo mencionado en el encasillado [32].

[34] **Aprobado por** – Indique el nombre del funcionario que aprobó lo mencionado en el encasillado [32].

[35] **Breve Descripción** – Incluya una breve descripción de lo mencionado en el encasillado [32].

[36] **Trabajos Contratados** – Detalle todos los trabajos contratados.

[37] **Sin Iniciar** – Si los trabajos no han iniciado, indique en la columna de **Observaciones** las razones para no haber iniciado los mismos y la fecha programada para iniciarlos.

[38] **En Proceso** – Si los trabajos están en proceso, indique el por ciento de terminación y en la columna de **Observaciones** indique la fecha esperada para concluir los mismos.

[39] **Terminado** – Indique con una marca de cotejo aquellos trabajos que fueron terminados.

[40] **Por ciento (%) de Labor Realizada** – Indique el por ciento de terminación de los trabajos en proceso y los terminados.

[41] **Observaciones** – Incluya las observaciones correspondientes a lo requerido en los encasillados [37] y [38]; y aquellas que sean necesarias para un mejor entendimiento del status de los trabajos contratados.

[42] **Controles Internos para Garantizar Cumplimiento** – Indique los controles internos establecidos para garantizar el cumplimiento con el contrato de privatización.

## PARTE II. PRIVATIZACIÓN DE DE BIENES INMUEBLES

[43] **Descripción del bien inmueble** - Detalle en los encasillados [44] al [50] la información del bien inmueble privatizado. Deberá someter copia de la escritura pública mediante la cual se privatizó el bien inmueble en medios electrónicos o en papel cuando no cuenten con el documento en medio electrónico.

[44] **Descripción del bien inmueble según el Registro de la Propiedad** - Indique la descripción del bien inmueble de acuerdo con lo establecido en el Registro de la Propiedad.

[45] **Valor en los libros** - Indique el importe del valor en los libros del bien inmueble privatizado correspondiente al año en que se radica el *Informe*.

[46] **Valor en el mercado** - Indique el importe del valor en el mercado del bien inmueble privatizado correspondiente al año en que se radica el *Informe*.

[47] **Precio para fines de la transacción** - Indique el importe del precio del bien inmueble para fines de la transacción de privatización.

[48] **Condición, Cargas o Gravámenes** - Detalle la condición, las cargas o gravámenes del bien inmueble privatizado al momento de la transacción.

[49] **Uso al momento de la transacción** - Indique el uso del bien inmueble privatizado al momento de la privatización.

[50] **Servicios públicos que se prestaban (al momento de la transacción)** - Detalle los servicios públicos que se prestaban, si alguno, desde el bien inmueble privatizado al momento de la transacción.

[51] **Informe de ingresos y gastos - operación y mantenimiento** - Indique en los encasillados [52] y [53] la información de los ingresos y los gastos relacionados con la operación y el mantenimiento del inmueble. Deberá remitir un informe que detalle dichos ingresos y gastos en medios electrónicos, similar al utilizado para radicar el *Informe*.

[52] **Ingresos** - Indique el importe total de los ingresos relacionados con la operación y el mantenimiento del inmueble en el año en que se radica el *Informe*.

[53] **Gastos** - Indique el importe total de los gastos relacionados con la operación y el mantenimiento del inmueble en el año en que se radica el *Informe*.

[54] **Mejoras realizadas** - Describa las mejoras realizadas al bien inmueble privatizado en el año en que se radica el *Informe*.

[55] **Servicios públicos prestados** - Detalle los servicios públicos prestados desde el bien inmueble privatizado en el año en que se radica el *Informe*.

## PARTE III. CERTIFICACIÓN

[56] **Jefe de Entidad o su Representante Autorizado** – Nombre y firma del jefe de la entidad gubernamental o de la persona en quién él ha delegado la responsabilidad de remitir el *Informe*.

[57] **Fecha de Certificación** – Indique la fecha de la Certificación.

[58] **Fecha de envío** – Indique la fecha en que el Informe se envía a la Oficina del Contralor.



oct. 13 (Rev.)  
OC-14-08

### CERTIFICACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 136-2003

Yo, \_\_\_\_\_, Ejecutivo Principal de  
(nombre)  
\_\_\_\_\_, certifico a la Oficina  
(número y nombre de la entidad gubernamental)  
del Contralor de Puerto Rico, que:

- Durante el año fiscal 2012-13, otorgamos \_\_\_\_\_ contratos con el fin o consecuencia  
(cantidad)  
de privatizar algún bien o alguna función, área de administración, deber o responsabilidad de nuestra entidad y que en cumplimiento con la *Ley 136-2003*, según enmendada, acompañamos con esta certificación el *Informe Anual sobre el Estado de Privatizaciones al 30 de junio de 2013*.
- No hemos otorgado ningún contrato que tenga como finalidad o consecuencia privatizar algún bien inmueble o alguna función, área de administración, deber o responsabilidad de nuestra entidad durante el año fiscal 2012-13.

En \_\_\_\_\_, Puerto Rico, hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_  
(día) (mes) (año)

\_\_\_\_\_  
Declarante

Affidávit Núm. \_\_\_\_\_

Jurado y suscrito ante mí por \_\_\_\_\_, mayor de edad, en  
calidad de \_\_\_\_\_ y vecino/a de \_\_\_\_\_, a quien  
doy fe de conocer personalmente o haber identificado mediante \_\_\_\_\_.

En \_\_\_\_\_, Puerto Rico, hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_  
(día) (mes) (año)

\_\_\_\_\_  
Notario Público

**Nota:** Esta *Certificación* vence el **31 de diciembre** de cada año y debe ser enviada a la siguiente dirección de correo electrónico: [CertificacionesLey136y273@ocpr.gov.pr](mailto:CertificacionesLey136y273@ocpr.gov.pr). La entidad deberá retener el original de la certificación para mostrarlo cuando sea solicitado por nuestros auditores.