

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia
Municipalidad de Rafaela

INFORME FINAL N° 59 – Legajo N° 2
Periódico

“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO”

COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO



20/12/20 -

[Signature] 29/12/20

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------

[Signature]
CATEDRARI ESTAD
23/12



Ciudad de **Rafaela**
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Informe Final

IF02

V5

ÍNDICE

1. OBJETO.....	Pág 3
2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO.....	Pág 3
3. ALCANCE.....	Pág 3
4. ACLARACIONES PREVIAS.....	Pág 3
5. ANÁLISIS.....	Pág 4
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	Pág 4
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	Pág 10
8. CONCLUSIÓN.....	Pág 11

Preparó: Responsable de
Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

1. OBJETO

El presente Informe, tiene como objeto la revisión sobre Rendiciones de Gastos correspondientes a las entidades que recibieron subsidios por parte de la Comisión Asesora Municipal de Entidades de Bien Público a los fines de:

- Mejorar los procesos y la claridad en la presentación de las rendiciones.
- Cumplimentar el procedimiento establecido.
- Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio.
- Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos.

2. MARCO TEORICO Y NORMATIVO

- Ordenanza Nº 2.509 – Creación de fondos para Entidades de Bien Público.-
- Decreto Nº 11.065 – Aprobación Reglamento de la Comisión Asesora Municipal de Entidades de Bien Público.-
- Reglamento Interno de la Comisión (Abril 2019).-
- Instructivo de Control de Rendiciones Comisiones Asesoras de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia.-

3. ALCANCE

Comisión de Entidades de Bien Público.-

4. ACLARACIONES PREVIAS

En el Legajo Nº 1 del presente proyecto de auditoría, se dejaron asentadas dos observaciones junto a sus recomendaciones. En este apartado se verificará el grado en que se han implementado las acciones correctivas para subsanar dichas observaciones.

Cada Observación puede tener cuatro estados, según corresponda:

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

Regularizada: Significa que se subsanó la observación.

En Trámite: Define que se iniciaron acciones. Por ejemplo elaboración de normas y procedimientos, sumarios iniciados, entre otros, pero aún no se subsanó del todo la observación.

Sin acción Correctiva: No regularizada.

No Regularizable: Significa que por las características de la observación no es posible su regularización.

Tras realizar el análisis de la información recabada, se obtuvo que las observaciones detectadas en el Legajo N° 1, se encuentran en el siguiente estado:

Informe		N° Observación	Descargo (SI / NO)	N° Recomendación	Descripción	Estado			
Título	N°					Regularizada	En Trámite	Sin Acción Correctiva	No Regularizable
CONTROL DE RENDICIONES DE LA COMISIÓN ENT. BIEN PÚBLICO	59	1	NO	a)	Reducir Monto de cheques pendientes		x		
		2	NO	b)	Existen Instituciones que adeudan más de dos rendiciones		x		

- **Observación N° 1:** Estado En Trámite. Se constató que el monto pendiente de rendición detectado en el Legajo N° 1 era de \$1.173.004,01. Al día de la fecha, el monto descendió a \$600.300.-
- **Observación N° 2:** Estado En Trámite. Se constató que disminuyó la cantidad de entidades que adeudaban más de dos rendiciones observadas en el Legajo N° 1, aunque aún se detectan instituciones con rendiciones pendientes de entrega a la Secretaría de Auditoría, Eval. y Transparencia para su control por parte de la Comisión.-

5. ANÁLISIS

Se controlaron 78 (setenta y ocho) rendiciones de entidades de Bien Público, correspondientes a las actas N° 40, N° 41, N° 42, N° 45, N° 50, N° 54, N° 56, N° 57, N° 58.

Además, se analizaron los cheques asignados a cada institución, y el destino de los mismos.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

Se obtuvieron los siguientes resultados luego de analizar los datos:

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

IF02

V5

Informe Final

Acta Nº		40		Fecha Acta 28/07/20		Cant. Rend.		9		Resumen Bancario		Observaciones	
Nº	Institución	Nº Cheque	Rendición		Fecha de Acreditación	Monto	Mes		Año	Si	No		
			Mes	año									
2	Asociación Civil Vistiendonos de Sol	79830784	Octubre	2019	19/05/2020	\$ 39.000,00	mayo	2020			X		
3	Coop. Hogar de Ancianos "M. de Lorenzi"	82908811	Enero	2020	23/06/2020	\$ 44.000,00	junio	2020			X		
7	Club de Leones Rafaela	79830820	Diciembre	2019	30/04/2020	\$ 46.100,00	abril	2020			X		
9	Fundación Progresar	79830776	septiembre	2019	27/02/2020	\$ 33.000,00	febrero	2020			X		
11	LALCEC Filial Rafaela	79830808	Noviembre	2019	07/05/2020	\$ 38.500,00	mayo	2020			X		
12	Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad – Hogar Don Orión	79830779	septiembre	2019	18/03/2020	\$ 33.000,00	marzo	2020			X		
14	Rotary Club Rafaela Oeste	79830780	septiembre	2019	07/05/2020	\$ 33.000,00	mayo	2020			X		
		79830796	Octubre	2019	08/05/2020	\$ 39.000,00	mayo	2020			X		
17	Asociación Florentina	79830770	septiembre	2019	15/04/2020	\$ 33.000,00	abril	2020			X		
Acta Nº		41		Fecha Acta 12/08/20		Cant. Rend.		3		Resumen Bancario		Observaciones	
Nº	Institución	Nº Cheque	Rendición		Fecha de Acreditación	Monto	Mes		Año	Si	No		
			Mes	año									
18	Rendición Especial	79830814	2020	2020	17/04/2020	\$ 27.804,01	abril	2020			X		
		27304056857	2020	2020	31/07/2020	\$ 28.125,00	julio	2020			X		
		27162006938	2020	2020	31/07/2020	\$ 28.125,00	julio	2020			X		
Acta Nº		42		Fecha Acta 21/08/20		Cant. Rend.		6		Resumen Bancario		Observaciones	
Nº	Institución	Nº Cheque	Rendición		Fecha de Acreditación	Monto	Mes		Año	Si	No		
			Mes	año									
5	Asociación de Diabéticos del Dpto Castellanos	79830818	Diciembre	2019	28/04/2020	\$ 46.100,00	abril	2020			X		
		82908810	Enero	2020	19/06/2020	\$ 44.000,00	junio	2020			X		
7	Club de Leones Rafaela	82908805	Enero	2020	22/06/2020	\$ 44.000,00	junio	2020			X		
9	Fundación Progresar	0013151835	Octubre	2019	18/05/2020	\$ 39.000,00	mayo	2020			X		
		0013662981	Noviembre	2019	21/07/2020	\$ 38.500,00	julio	2020			X		
15	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	82908803	Octubre	2019	18/05/2020	\$ 39.000,00	mayo	2020			X		

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

IF02

Informe Final

V5

	Acta N°	45	Fecha Acta		29/09/20	Cant. Rend.		23		Resumen Bancario		Observaciones	
N°	Institución	N° Cheque	Rendición			Fecha de Acreditación	Monto	Mes	Año	Si	No		
			Mes	año									
2	Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	82908808	Noviembre	2019		30/06/2020	\$ 38.500,00	junio	2020		X		
		82908815	Diciembre	2020		03/08/2020	\$ 46.100,00	julio	2020		X		
3	Coop. Hogar de Ancianos “M. de Lorenzi”	82908820	Febrero	2020		31/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X		
4	Asociación Cooperadora del Hospital de Zona Doctor Jaime Ferre	69272548	Enero	2020		16/06/2020	\$ 44.000,00	junio	2020		X		
		77881228	Febrero	2020		24/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X		
6	Nazareth – Juan Pablo II	79830803	Noviembre	2019		07/04/2020	\$ 38.500,00	abril	2020		X		
		990858	Diciembre	2019		16/06/2020	\$ 46.100,00	junio	2020		X		
		E921309	Enero	2020		11/08/2020	\$ 44.000,00	agosto	2020		X		
		13836885	Diciembre	2019		11/08/2020	\$ 46.100,00	agosto	2020		X		
9	Fundación Progresar	14087405	Enero	2020		11/09/2020	\$ 44.000,00	septiembre	2020		X		
		14087447	Febrero	2020		11/09/2020	\$ 44.100,00	septiembre	2020		X		
		79830824	Diciembre	2019		07/05/2020	\$ 46.100,00	mayo	2020		X		
11	LALCEC Filial Rafaela	82908812	Enero	2020		08/07/2020	\$ 44.000,00	julio	2020		X		
12	Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad – Hogar Don Orione	30538074981	Octubre	2019		16/06/2020	\$ 39.000,00	junio	2020		X		
		0013836875	Noviembre	2019		21/07/2020	\$ 38.500,00	julio	2020		X		
13	Rotary Club de Rafaela	82908802	Diciembre	2019		18/05/2020	\$ 46.100,00	mayo	2020		X		
		82908804	Enero	2020		29/06/2020	\$ 44.000,00	junio	2020		X		
14	Rotary Club Rafaela Oeste	82908813	Noviembre	2019		07/09/2020	\$ 38.500,00	septiembre	2020		X		
		82908814	Diciembre	2019		20/08/2020	\$ 46.100,00	agosto	2020		X		
15	UMBRAAL Asoc. Civil sin fin de lucro	82908809	Noviembre	2020		17/06/2020	\$ 38.500,00	junio	2020		X		
16	Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré	82908806	Enero	2020		20/07/2020	\$ 44.000,00	julio	2020		X		
		82908817	Febrero	2020		31/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X		
17	Asociación Florentina	79830785	Octubre	2019		14/05/2020	\$ 39.000,00	mayo	2020		X		

Preparó: Responsable de
Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

Acta Nº		50	Fecha Acta 13/11/20		Cant. Rend.	17	Resumen Bancario		Observaciones	
Nº	Institución	Nº Cheque	Rendición		Fecha de Acreditación	Monto	Mes	Año	Si	No
2	Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	82908824	Enero	2020	16/09/2020	\$ 44.000,00	septiembre	2020		X
3	Coop. Hogar de Ancianos "M. de Lorenzi"	82908825	Febrero	2020	16/09/2020	\$ 44.100,00	septiembre	2020		X
6	Nazareth – Juan Pablo II	82908832	Marzo	2020	01/10/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
7	Club de Leones Rafaela	F921309	Febrero	2020	24/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X
10	Asociación Civil Honrar La Vida	82908822	Febrero	2020	25/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X
		79830835	Diciembre	2019	08/06/2020	\$ 46.100,00	junio	2020		X
		82908807	Enero	2020	17/06/2020	\$ 44.000,00	junio	2020		X
		82908818	Febrero	2020	24/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X
		82908835	Marzo	2020	01/10/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
11	LALCEC Filial Rafaela	82908819	Febrero	2020	26/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X
12	Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad – Hogar Don Orión	D30538074981	Diciembre	2019	11/08/2020	\$ 46.100,00	agosto	2020		X
13	Rotary Club de Rafaela	EN30538074981	Enero	2020	28/09/2020	\$ 44.000,00	septiembre	2020		X
14	Rotary Club Rafaela Oeste	82908821	Febrero	2020	24/08/2020	\$ 44.000,00	agosto	2020		X
		82908826	Enero	2020	13/10/2020	\$ 44.000,00	octubre	2020		X
		82908827	Febrero	2020	13/10/2020	\$ 44.100,00	octubre	2020		X
15	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	82908816	Diciembre	2020	31/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X
16	Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré									
		82908828	Marzo	2020	16/10/2020	\$ 37.000,00	octubre	2020		X
Acta Nº		54	Fecha Acta 01/12/20		Cant. Rend.	15	Resumen Bancario		Observaciones	
Nº	Institución	Nº Cheque	Rendición		Fecha de Acreditación	Monto	Mes	Año	Si	No
3	Coop. Hogar de Ancianos "M. de Lorenzi"	82908840	Abril	2020	09/11/2020	\$ 35.000,00	noviembre	2020		X
4	Asociación Cooperadora del Hospital de Zona Doctor Jaime Ferre	MA30674315313	Marzo	2020	28/09/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
		AB86079065	Abril	2020	30/10/2020	\$ 35.000,00	octubre	2020		X
5	Asociación de Diabéticos del Dpto Castellanos	82908823	Febrero	2020	24/08/2020	\$ 44.100,00	agosto	2020		X
		82908841	Marzo	2020	03/11/2020	\$ 37.000,00	noviembre	2020		X



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

IF02

Informe Final

V5

6	Nazareth – Juan Pablo II	MA30673846374	Marzo	2020	28/09/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
7	Club de Leones Rafaela	82908834	Marzo	2020	29/09/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
9	Fundación Progresar	MA30674273548	Marzo	2020	28/09/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
		86080669	Abril	2020	30/10/2020	\$ 35.000,00	octubre	2020		X
11	LALCEC Filial Rafaela	82908831	Marzo	2020	23/10/2020	\$ 37.000,00	octubre	2020		X
		82908847	Abril	2020	10/11/2020	\$ 35.000,00	noviembre	2020		X
12	Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad – Hogar Don Orione	86080595	Febrero	2020	30/10/2020	\$ 44.100,00	octubre	2020		X
		86080594	Marzo	2020	30/10/2020	\$ 37.000,00	octubre	2020		X
13	Rotary Club de Rafaela	82908833	Marzo	2020	01/10/2020	\$ 37.000,00	septiembre	2020		X
16	Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré	82908838	Abril	2020	17/11/2020	\$ 35.000,00	noviembre	2020		X
Acta N°		56	Fecha Acta	04/12/20	Cant. Rend.	2				
N°	Institución	N° Cheque	Rendición Mes	año	Fecha de Acreditación	Monto	Resumen Bancario Mes	Año	Observaciones Si No	
17	Asociación Florentina	N33714845999	Noviembre	2019	01/07/2020	\$ 38.500,00	junio	2020		X
		D33714845999	Diciembre	2019	11/09/2020	\$ 46.100,00	septiembre	2020		X
Acta N°		57	Fecha Acta	13/11/20	Cant. Rend.	1				
N°	Institución	N° Cheque	Rendición Mes	año	Fecha de Acreditación	Monto	Resumen Bancario Mes	Año	Observaciones Si No	
10	Asociación Civil Honrar La Vida	82908846	Abril	2020	30/10/2020	\$ 35.000,00	octubre	2020		X
Acta N°		58	Fecha Acta	11/12/20	Cant. Rend.	2				
N°	Institución	N° Cheque	Rendición Mes	año	Fecha de Acreditación	Monto	Resumen Bancario Mes	Año	Observaciones Si No	
15	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	82908829	Enero	2020	02/10/2020	\$ 44.000,00	octubre	2020		X
17	Asociación Florentina	86079001	Enero	2020	30/10/2020	\$ 44.000,00	octubre	2020		X
Cantidad de Rendiciones Analizadas		78								

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

A continuación se detalla el estado en que se encuentra cada Entidad de la Comisión de Entidades de Bien Público, respecto a la entrega de rendiciones:

Estado de Rendiciones de Instituciones - Entidades de Bien Público												
Nombre Fiscal	2020											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2 Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	Rendido	Rendido										
3 Coop. Hogar de Anc. "M. de Lorenzi"	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido								
4 Asoc. Coop. Hospital J. Ferre	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido								
5 Asoc. Diabéticos del Dpto Castellanos	Rendido	Rendido	Rendido									
6 Casa Juan Pablo II	Rendido	Rendido	Rendido									
7 Club de Leones Rafaela	Rendido	Rendido	Rendido									
9 Fundación Progresar	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido								
10 Asociación Civil Honrar La Vida	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido								
11 LALCEC	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido								
12 Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad - Hogar Don Orione	Rendido	Rendido	Rendido									
13 Rotary Club de Rafaela	Rendido	Rendido	Rendido									
14 Rotary Club Rafaela Oeste	Rendido	Rendido										
15 UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	Rendido											
16 Asoc. Volunt. Hosp. J. Ferré	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido								
17 Asoc. Civil Florentina	Rendido											



El siguiente cuadro detalla los cheques pendientes de rendición por parte de la Comisión de Entidades de Bien Público:

Nº de Cheque	Importe	Resumen Bancario		
		Fecha Débito	MES	Año
30674315313	\$46.100,00	29/05/2020	mayo	2020
86080259	\$35.000,00	30/10/2020	octubre	2020
86080600	\$44.100,00	30/10/2020	octubre	2020
82908842	\$35.000,00	03/11/2020	noviembre	2020
82908843	\$35.000,00	03/11/2020	noviembre	2020
82908844	\$37.000,00	04/11/2020	noviembre	2020
82908845	\$35.000,00	04/11/2020	noviembre	2020
82908849	\$35.000,00	10/11/2020	noviembre	2020
82908839	\$44.100,00	11/11/2020	noviembre	2020
30674315313	\$36.500,00	27/11/2020	noviembre	2020
30538074981	\$35.000,00	27/11/2020	noviembre	2020
30538074981	\$36.500,00	27/11/2020	noviembre	2020
30674273548	\$36.500,00	27/11/2020	noviembre	2020
30673846374	\$36.500,00	27/11/2020	noviembre	2020
79830842	\$36.500,00	01/12/2020	noviembre	2020
82908850	\$36.500,00	01/12/2020	noviembre	2020
Total Pendiente de Rendir	\$600.300,00			

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

Observaciones:

Observación Nº 1: Se observa que al día de la fecha, el monto pendiente de rendición asciende a \$600.300,00.-

Observación Nº 2: Se observa que existen Instituciones que poseen más de dos rendiciones pendientes de entrega. Cabe aclarar que, en fecha 17/12/2020 se ejecutó desde la Municipalidad el cheque correspondiente al pago del mes JUNIO 2020 – Importe \$710.432,42 – Liquidación Nº

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

437.239. A continuación se visualiza el detalle de las rendiciones adeudadas para su control, teniendo en cuenta el pago correspondiente al cheque del mes Junio 2020:

COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO		
Institución	Cantidad Rendiciones Adeudadas	Detalle
Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	3	marzo/abril/mayo 2020
Rotary Club Rafaela Oeste	3	marzo/abril/mayo 2020
UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	4	febrero/marzo/abril/mayo 2020
Asoc. Civil Florentina	4	febrero/marzo/abril/mayo 2020

Descargo del Auditado:

N/A

Recomendaciones:

Recomendación a): Se sugiere disminuir el monto de cheques pendientes através de la presentación de próximas rendiciones.-

Recomendación b): Se sugiere que aquellas instituciones que poseen más de dos rendiciones pendientes de rendir, lo hagan en el corto plazo, conforme a lo dispuesto en el artículo Nº 7 del Reglamento Interno de la Comisión de Entidades de Bien Público.

8. CONCLUSIÓN

Tras realizar el presente Informe, y analizar los resultados obtenidos, se demuestra que en cuanto a:

- **Mejorar los procesos y claridad en la presentación de las rendiciones,** se detecta prolijidad en la entrega de las mismas. A raíz de las situaciones acontecidas en el marco de la emergencia de COVID-19, se comienza a implementar el formato digital como medio de presentación/envío de documentación. Por tal motivo, es una propuesta de mejora desde nuestra Secretaría que en el corto plazo, la Comisión proceda a entregar los formularios de

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

rendiciones y las mismas, digitalmente.-

- **Cumplimentar el procedimiento establecido**, en este punto auditado, se constató que existen Instituciones que poseen más de dos rendiciones pendientes de entrega. Se recomienda cumplir con el plazo de entrega correspondiente. Según lo establecido en el artículo N° 7 del Reglamento Interno de la Comisión, las entidades sólo pueden adeudar dos rendiciones.
- **Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio**, en este punto desde nuestra Secretaría, se realizan las recomendaciones apropiadas a cada observación detectada en la auditoría de las rendiciones (según página N° 15).-
- **Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos**, en este aspecto, recomendamos regularizar la presentación de rendiciones en el corto plazo, ya que el monto de los cheques pendientes asciende a \$600.300,00.-

Rafaela, 22 de diciembre de 2020.


Lic. Paola Trovarelli
AUDITORA


DRA. CECILIA GALLARDO
Secretaria de Auditoría
Evaluación y Transparencia

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------