



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 Nº 92 Legajo Nº 1

PERIÓDICO

**“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL
DISCAPACITADO - 1er semestre 2021”**

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO


021: 
NIRIAN ESCOBAR
09/08/2021

Preparó: Responsable
de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia


Fecha: 30/07/21

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

ÍNDICE

1. OBJETO.....	3
2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO.....	3
3. ALCANCE.....	3
4. ACLARACIONES PREVIAS.....	4
Criterio de muestreo.....	4
5. ANÁLISIS.....	4
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	4
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	11
8. CONCLUSIÓN.....	13

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

 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 del Discapacitado durante el 1er semestre del año 2021, 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 TEÓRICO Y NORMATIVO

- Ordenanza N° 2.509 (t.o. con Ords. Nros. 3.566 y 4.835): Fondo para discapacitados.
- Decreto N° 10.661 (t.o. con Ords. 13.056): Aprobación Reglamento de la Comisión Asesora Municipal del Discapacitado.
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales "ICR16" de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2020).

3. ALCANCE

Nuestra tarea se abocó a un control formal de las rendiciones presentadas por la Comisión Asesora Municipal del Discapacitado en el período que va desde el 1 de enero del 2021 hasta el 15 de julio del 2021.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

4. ACLARACIONES PREVIAS

Las observaciones de informes anteriores se encuentran regularizadas.

Criterio de muestreo: No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el período que va desde enero del año 2021 hasta julio del año 2021.

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 164 rendiciones correspondientes a:

- Acta N° 6 (10/05/2021): 8 rendiciones físicas.
- Acta N° 8 (24/06/2021): 8 rendiciones físicas.
- Formulario de Google Drive: se presentaron 148 rendiciones por éste medio durante el 1er semestre del año 2021.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

Luego de analizar las rendiciones, se obtuvieron los siguientes resultados:

N° de Cheque o Transferencia	Monto	Fecha de rendición	Extracto bancario	Entidad	Fecha de rendición	Acta N°	Observación	
							SI	NO
80568744	\$ 3.250,00	03/10/2019	359	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	09/02/2021	Drive		x
81732531	\$ 29.150,00	02/01/2020	361	Fundación Hogar	09/02/2021	Drive		x
81732539	\$ 7.850,00	02/01/2020	361	Escuela Laboral	07/01/2021	Drive		x
81732539	\$ 7.850,00	02/01/2020	361	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732538	\$ 3.850,00	07/01/2020	362	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732540	\$ 20.240,00	08/01/2020	362	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732543	\$ 3.976,00	09/01/2020	362	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732544	\$ 27.024,86	16/01/2020	362	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732542	\$ 9.550,00	17/01/2020	362	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732589	\$ 3.850,00	21/02/2020	363	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732575	\$ 5.375,00	21/02/2020	363	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------



81732601	\$ 3.850,00	13/03/2020	364	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732613	\$ 32.000,00	13/03/2020	364	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732596	\$ 22.809,93	16/03/2020	364	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81752627	\$ 16.894,00	27/04/2020	365	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732630	\$ 34.000,00	27/04/2020	365	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732629	\$ 3.850,00	28/04/2020	365	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732628	\$ 23.285,74	28/04/2020	365	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81732648	\$ 29.150,00	06/05/2020	366	Granja el Ceibo	04/01/2021	Drive		x
81732635	\$ 13.040,00	20/05/2020	366	ALPI	09/02/2021	Drive		x
83005553	\$ 13.040,00	20/05/2020	366	ALPI	09/02/2021	Drive		x
83005561	\$ 9.260,00	22/05/2020	366	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005572	\$ 28.538,14	04/06/2020	367	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005571	\$ 3.500,00	04/06/2020	367	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005573	\$ 4.843,00	09/06/2020	367	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005587	\$ 6.680,00	18/06/2020	367	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005576	\$ 29.150,00	19/06/2020	367	Granja el Ceibo	12/01/2021	Drive		x
83005586	\$ 3.250,00	02/07/2020	368	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	10/02/2021	Drive		x
83005590	\$ 11.787,50	02/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005592	\$ 7.544,00	03/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005589	\$ 20.746,00	06/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005591	\$ 1.414,50	06/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005588	\$ 33.106,73	08/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005594	\$ 3.850,00	08/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005598	\$ 6.190,00	23/07/2020	368	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005607	\$ 58.300,00	31/07/2020	368	Granja el Ceibo	05/11/2021	Drive		x
83005614	\$ 22.440,00	06/08/2020	369	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005619	\$ 72.085,00	07/08/2020	369	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005608	\$ 6.500,00	10/08/2020	369	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	10/02/2021	Drive		x
83005599	\$ 26.080,00	10/08/2020	369	ALPI	09/02/2021	Drive		x
83005577	\$ 13.040,00	10/08/2020	369	ALPI	03/02/2021	Drive		x
83005617	\$ 33.582,69	10/08/2020	369	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005597	\$ 47.128,61	10/08/2020	369	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005618	\$ 30.000,00	18/08/2020	369	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive	x	
T 30651337298	\$ 100.000,00	19/08/2020	369	Fundación Hogar	02/03/2021	Drive		x
T 20306494350	\$ 3.250,00	31/08/2020	369	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	10/02/2021	Drive		x

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 30/07/21



T 30674263372	\$ 13.040,00	31/08/2020	369	ALPI	03/02/2021	Drive		x
83005627	\$ 3.850,00	02/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005621	\$ 4.900,00	02/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005626	\$ 29.500,00	03/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005622	\$ 37.524,00	03/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005625	\$ 14.628,00	03/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005629	\$ 82.755,00	04/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005623	\$ 26.712,00	04/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005628	\$ 10.300,00	09/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005624	\$ 7.314,00	11/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 30674283888	\$ 32.862,60	24/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005620	\$ 36.079,07	25/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20361740034	\$ 5.820,00	25/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005633	\$ 17.066,00	29/09/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
82630680	\$ 3.250,00	30/09/2020	370	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	10/02/2021	Drive		x
30684412031	\$ 19.945,00	01/10/2020	370	La Huella	11/01/2021	Drive		x
T 30700344645	\$ 15.600,00	01/10/2020	370	Arce	01/02/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 13.040,00	01/10/2020	370	ALPI	03/02/2021	Drive		x
83005630	\$ 37.352,00	01/10/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005631	\$ 27.048,00	01/10/2020	370	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005632	\$ 7.406,00	07/10/2020	371	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005634	\$ 29.500,00	08/10/2020	371	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005635	\$ 3.850,00	09/10/2020	371	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
84710167	\$ 46.099,49	19/10/2020	371	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
81717285	\$ 8.950,00	19/10/2020	371	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
86236662	\$ 29.150,00	02/11/2020	371	Fundación Hogar	11/01/2021	Drive		x
86236679	\$ 15.600,00	02/11/2020	371	Arce	16/03/2021	Drive		x
86236682	\$ 3.250,00	02/11/2020	371	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	11/01/2021	Drive		x
86238174	\$ 13.040,00	02/11/2020	371	ALPI	03/02/2021	Drive		x
86238177	\$ 19.945,00	02/11/2020	371	La Huella	03/02/2021	Drive		x
86238211	\$ 11.000,00	02/11/2020	371	Escuela Laboral	18/03/2021	Drive		x
T 20349352584	\$ 3.200,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 29.440,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 27242016535	\$ 29.500,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20361740034	\$ 13.850,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 30/07/21




T 27227155545	\$ 84.350,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20361740034	\$ 13.200,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20225646717	\$ 18.880,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20177618250	\$ 9.920,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 23184164329	\$ 3.850,00	03/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005636	\$ 30.000,00	04/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005637	\$ 19.500,00	17/11/2020	372	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 11.000,00	30/11/2020	372	Escuela Laboral	18/03/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 54.030,00	30/11/2020	372	Escuela Laboral	19/06/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 19.945,00	30/11/2020	372	FAD	11/01/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 13.040,00	30/11/2020	372	ALPI	03/02/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 19.945,00	30/11/2020	372	La Huella	15/03/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 29.150,00	30/11/2020	372	Fundación Hogar	11/01/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 3.250,00	30/11/2020	372	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	11/01/2021	Drive		x
T 20225646717	\$ 19.840,00	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20177618250	\$ 13.120,00	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20349352584	\$ 4.160,00	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 23184164329	\$ 3.850,00	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 27242016535	\$ 29.500,00	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 30674283888	\$ 52.919,07	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 29.760,00	02/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 27227155545	\$ 82.330,00	09/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 30644795639	\$ 15.340,00	28/12/2020	373	Apadir	11/01/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 11.000,00	28/12/2020	373	Escuela Laboral	18/03/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 19.945,00	28/12/2020	373	FAD	01/02/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 3.250,00	28/12/2020	373	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	11/01/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 29.150,00	28/12/2020	373	Fundación Hogar	26/02/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 19.945,00	28/12/2020	373	La Huella	01/02/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 13.040,00	28/12/2020	373	ALPI	26/02/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 29.760,00	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20225646717	\$ 26.240,00	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 23184164329	\$ 3.850,00	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
T 20349352584	\$ 1.920,00	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 30674283888	\$ 53.903,95	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20177618250	\$ 14.720,00	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 30/07/21

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

T 27242016535	\$ 29.500,00	29/12/2020	373	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005638	\$ 30.000,00	13/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 30674283888	\$ 37.725,38	15/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20217780862	\$ 12.500,00	15/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20361740034	\$ 13.850,00	15/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20217780862	\$ 26.850,00	15/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27227155545	\$ 69.295,00	15/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 30974316786	\$ 11.000,00	28/01/2021	374	Escuela Laboral	18/05/2021	Drive		x
T 30644795639	\$ 15.340,00	28/01/2021	374	APADIR	12/05/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 19.945,00	28/01/2021	374	FAD	22/04/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 13.040,00	28/01/2021	374	ALPI	22/04/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 16.000,00	28/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20225646717	\$ 19.840,00	28/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 30684412031	\$ 19.945,00	28/01/2021	374	La Huella	01/02/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 29.150,00	28/01/2021	374	Fundación Hogar	22/04/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 3.250,00	28/01/2021	374	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	22/04/2021	Drive		x
T 20177618250	\$ 10.880,00	28/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27242016535	\$ 29.500,00	28/01/2021	374	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
82852746	\$ 84.015,00	02/10/2020	371	Coordinación de Servicios al Discapacitado	07/01/2021	Drive		x
83005641	\$ 75.429,00	22/02/2021	375	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005639	\$ 46.500,00	23/02/2021	375	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005640	\$ 71.013,20	25/02/2021	375	Rechazado por el banco				x
T 30674316786	\$ 11.000,00	03/03/2021	376	Escuela Laboral	23/04/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 19.945,00	03/03/2021	376	FAD	22/04/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 13.040,00	03/03/2021	376	ALPI	22/04/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 19.945,00	03/03/2021	376	La Huella	11/03/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 29.150,00	03/03/2021	376	Fundación Hogar	22/04/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 3.250,00	03/03/2021	376	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	22/04/2021	Drive		x
T 20225646717	\$ 12.480,00	03/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20349352584	\$ 5.760,00	03/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27352892403	\$ 3.840,00	03/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20217780862	\$ 14.970,00	03/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20177618250	\$ 7.360,00	03/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27242016535	\$ 29.500,00	03/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 30674283888	\$ 71.013,20	09/03/2021	376	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	10/02/2021	Drive		x

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------




T 30674283888	\$ 40.355,31	15/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27227155545	\$ 71.213,00	15/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005642	\$ 30.000,00	22/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005647	\$ 22.125,00	29/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005646	\$ 22.125,00	30/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20349352584	\$ 4.800,00	31/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20225646717	\$ 22.400,00	31/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27352892403	\$ 34.560,00	31/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 20177618250	\$ 10.880,00	31/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27242016535	\$ 29.500,00	31/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005643	\$ 22.125,00	31/03/2021	376	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005644	\$ 22.125,00	09/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005648	\$ 22.125,00	12/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
T 27227155545	\$ 69.925,00	14/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/05/2021	6		x
83005649	\$ 40.000,00	22/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8	x	
T 30644795639	\$ 100.000,00	28/04/2021	377	APADIR	12/05/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 100.000,00	28/04/2021	377	ALPI	11/05/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 100.000,00	28/04/2021	377	Fundación Hogar	19/05/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	30/04/2021	377	FAD	11/06/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	30/04/2021	377	ALPI	14/05/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	30/04/2021	377	La Huella	15/06/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	30/04/2021	377	Fundación Hogar	05/05/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	30/04/2021	377	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	03/05/2021	Drive		x
T 30644795639	\$ 12.272,00	30/04/2021	377	APADIR	12/05/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 22.080,00	30/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20225646717	\$ 10.880,00	30/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20349352584	\$ 4.480,00	30/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 30700345013	\$ 100.000,00	30/04/2021	377	Escuela Especial N° 2107	11/06/2021	Drive		x
T 30674291902	\$ 100.000,00	30/04/2021	377	Melvin Jones	08/06/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	30/04/2021	377	Escuela Laboral	18/05/2021	Drive		x
T 33674313409	\$ 100.000,00	30/04/2021	377	Escuela Especial N° 2079	16/06/2021	Drive		x
T 20177618250	\$ 10.240,00	30/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27242016535	\$ 36.875,00	30/04/2021	377	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 30674283888	\$ 40.035,61	12/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27227155545	\$ 82.245,00	12/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia


Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 30/07/21

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

T 20217780862	\$ 19.600,00	12/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 30711642575	\$ 28.023,00	12/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	28/05/2021	378	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	07/06/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	31/05/2021	378	ALPI	11/06/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	31/05/2021	378	Escuela Laboral	17/06/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	31/05/2021	378	FAD	11/06/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	31/05/2021	378	La Huella	17/06/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	31/05/2021	378	Fundación Hogar	07/06/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 35.220,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20349352584	\$ 6.940,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20177618250	\$ 17.230,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20225646717	\$ 13.880,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20402661403	\$ 63.461,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27242016535	\$ 36.875,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20283751016	\$ 41.901,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 20262688179	\$ 44.981,00	31/05/2021	378	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27258063525	\$ 24.000,00	02/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 23246843074	\$ 12.000,00	02/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27269120342	\$ 37.200,00	02/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27391237900	\$ 12.600,00	02/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27290544926	\$ 28.800,00	07/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 30674283888	\$ 21.987,08	14/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 27227155545	\$ 58.479,00	14/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	24/06/2021	8		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	25/06/2021	379	ALPI	29/06/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	25/06/2021	379	FAD	30/06/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	25/06/2021	379	La Huella	24/06/2021	8		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	25/06/2021	379	Escuela Laboral	07/07/2021	Drive		x

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

a) Coordinación de servicios al discapacitado, cheque N° 83005618 por \$30.000:

Observación: la factura B N° 3-120 a nombre de Karchevsky Yamila por el monto de \$3.300 del 14 de agosto del año 2020 detalla en su condición de venta: otra, siendo lo correcto, contado.

Descargo: no aplica.

Recomendación: Presentar el recibo que respalde la operación o detallar en el cuerpo del comprobante la leyenda "Recibí conforme en fecha xx/xx/xxxx firma y aclaración del proveedor".

b) Coordinación de servicios al discapacitado, cheque N° 83005649 por \$40.000:

Observación: la factura B N° 2-5740 a nombre de Sabena por el monto de \$1.549,52 del 30 de abril del año 2021 detalla en su condición ante el impuesto: monotributista, cuando debería ser sujeto exento.


Descargo: no aplica.

Recomendación: confeccionar nuevamente la factura detallando que la condición de la institución ante el impuesto es sujeto exento.

c) Cheques pendientes de rendición: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 379 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los cheques que se encuentran pendientes para revisión, control y rendición:

N° de cheque o transferencia	Monto	Fecha débito bancario	Extracto bancario
T 30674316786	\$ 100.000,00	28/04/2021	377
T 30646477111	\$ 100.000,00	28/04/2021	377
T 30684412031	\$ 100.000,00	28/04/2021	377
83005653	\$ 40.000,00	16/06/2021	379
T 30651337298	\$ 50.000,00	25/06/2021	379
T 27308821884	\$ 8.000,00	25/06/2021	379
T 27352892403	\$ 33.300,00	28/06/2012	379
T 20225646717	\$ 12.150,00	28/06/2012	379
T 20349352584	\$ 5.850,00	28/06/2012	379
T 23246843074	\$ 12.000,00	28/06/2012	379

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

T 27258063525	\$ 24.000,00	28/06/2012	379
T 20177618250	\$ 18.450,00	28/06/2012	379
T 27242016535	\$ 36.875,00	28/06/2012	379
T 20402661403	\$ 41.621,00	28/06/2012	379
T 20283751016	\$ 41.621,00	28/06/2012	379
T 20262688179	\$ 44.141,00	28/06/2012	379
T 27269120342	\$ 41.400,00	28/06/2012	379
T 27391237900	\$ 12.600,00	28/06/2012	379
T 27290544926	\$ 28.800,00	28/06/2012	379
T 20361740034	\$ 22.900,00	28/06/2012	379
	\$ 773.708,00		

Importe total pendiente: **\$ 773.708**

Aclaración: la letra "T" que se encuentra en la columna "Nº de cheque o transferencia" se refiere a transferencia bancaria.


Descargo: no aplica.

Recomendaciones: Se sugiere disminuir el monto de cheques pendientes a través de la presentación de próximas rendiciones.

Nota: la institución "Fusión para el Aprendizaje y trabajo del Discapacitado" (F.A.D.) solicitó una prórroga de dos meses a partir de la fecha del 10 de junio del 2021 para la rendición de la transferencia del 28 de abril del año 2021 al CUIT 30646477111 por el monto de \$100.000 alegando que tienen falta de stock de elementos debido a la pandemia.

También la institución "Centro Especial La Huella" solicitó una prórroga para la rendición de las transferencias del 28 de abril del año 2021 al CUIT 30684412031 y al CUIT 30674316786 por el monto de \$100.000 cada una, alegando la falta de disponibilidad de los fondos excedentes para cumplimentar el trabajo presupuestado.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

Las solicitudes se encuentran en formato digital con el nombre de "Notas de solicitud de prórroga y constancia de Cuit" siguiendo la siguiente ruta: X:\controles de auditoría\Comisiones asesoras municipales\Discapacidad\Año 2021\LEGAJO 1\Notas y Actas.

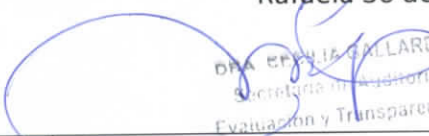
8. CONCLUSIÓN

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**, la implementación del formato digital como medio de presentación y envío de la documentación, se ha realizado sin inconvenientes a la fecha. Por tal motivo, sugerimos continuar presentando los formularios de rendiciones y su correspondiente documentación digitalmente.
- **Cumplimentar el procedimiento establecido**, se recomienda cumplir con los plazos de entrega de las rendiciones y la reposición en los casos que sea necesario, según lo establecido en el artículo N° 6 del Reglamento Interno de la Comisión.
- **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° 11 en adelante).
- **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 \$ 773.708.


 Marcos Delbino

Rafaela 30 de julio del 2021


 Dra. ERIKA 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: 30/07/21
--	--	--	------------------------