

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

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

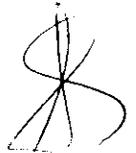
Municipalidad de Rafaela

INFORME FINAL Nº 76 Legajo Nº 1

PERIÓDICO

“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO - 1er semestre 2021”

COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO


Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia
 4/8/21

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------

 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.....	5
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	5
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	12
8. CONCLUSIÓN.....	14

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------

 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 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 TEÓRICO 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.
- Nuestra tarea se abocó a un control formal de las rendiciones presentadas por la Comisión de Entidades de Bien Público 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: 13/07/21
--	--	--	------------------------

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

4. ACLARACIONES PREVIAS

En el Legajo N° 2 del proyecto de auditoría N° 59, 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 4 estados, según corresponda:

- **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.

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

- **Observación N° 1:** Estado Sin Acción Correctiva. Se constató que el monto pendiente de rendición detectado en el Legajo N° 2 del proyecto N° 59 era de \$600.300. Al día de la fecha, el monto aumentó a \$696.100.
- **Observación N° 2:** Estado Sin Acción Correctiva. Se constató que se mantuvo igual la cantidad de entidades que adeudaban más de dos rendiciones observadas en el Legajo N° 2 del proyecto N° 59.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------

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

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 104 rendiciones correspondientes a:

- Acta N° 59 (29/12/2020): 8 rendiciones físicas.
- Acta N° 60 (26/01/2021): 13 rendiciones físicas.
- Acta N° 63 (04/03/2021): 14 rendiciones físicas.
- Acta N° 64 (04/03/2021): 1 rendición física.
- Acta N° 66 (05/04/2021): 18 rendiciones físicas.
- Acta N° 68 (14/04/2021): 6 rendiciones físicas.
- Acta N° 69 (07/05/2021): 8 rendiciones físicas.
- Acta N° 70 (07/05/2021): 2 rendiciones físicas.
- Acta N° 71 (03/06/2021): 10 rendiciones físicas.
- Acta N° 72 (08/07/2021): 25 rendiciones físicas.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

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

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

IF02

Informe Final

V5

Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 29/12/20		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
			Rendición				Mes	Año	Si	No
			Mes	año						
6	Nazareth - Juan Pablo II	86080259	Abnl	2020	8	\$ 35.000,00	10. Octubre	2020		X
7	Club de Leones Rafaela	82908843	Abnl	2020		\$ 35.000,00	11. Noviembre	2020		X
9	Fundación Progresar	MA30674273548	Marzo	2020		\$ 37.000,00	09. Septiembre	2020		X
10	Asociación Civil Honrar La Vida	79830841	Mayo	2020		\$ 36.500,00	12. Diciembre	2020		X
11	LALCEC Filial Rafaela	79830839	Mayo	2020		\$ 36.500,00	12. Diciembre	2020		X
12	Asoc. Civil Peq. Hnas. Mis. de la Caridad - Hogar Don Orione	AB30538074981	Abnl	2020		\$ 35.000,00	11. Noviembre	2020		X
13	Rotary Club de Rafaela	82908849	Abnl	2020		\$ 35.000,00	11. Noviembre	2020		X
16	Asociación Voluntaria do del Hospital Jaime Ferré	79830840	Mayo	2020		\$ 36.500,00	12. Diciembre	2020		X

Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 26/01/21		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
			Rendición				Mes	Año	Si	No
			Mes	año						
2	Asociación Civil Vistrendonos de Sol	82908844	Marzo	2020	13	\$ 37.000,00	11. Noviembre	2020		X
3	Coop. Hogar de Andanos "M. de Lorenzi"	82908845	Abnl	2020		\$ 35.000,00	11. Noviembre	2020		X
4	Asociación Cooperadora del Hospital de Zona Doctor Jaime Ferré	79830837	Mayo	2020		\$ 36.500,00	12. Diciembre	2020		X
6	Asociación Cooperadora del Hospital de Zona Doctor Jaime Ferré	79830849	Junio	2020		\$ 47.000,00	01. Enero	2021		X
7	Club de Leones Rafaela	ma30674315313	Marzo	2020		\$ 37.000,00	09. Septiembre	2020		X
9	Fundación Progresar	Ju30674315313	Junio	2020		\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
11	LALCEC Filial Rafaela	MAY30673846374	Mayo	2020		\$ 36.500,00	11. Noviembre	2020		X
13	Rotary Club de Rafaela	82908850	Junio	2020		\$ 36.500,00	11. Noviembre	2020		X
15	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	JU30674273548	Junio	2020		\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
16	Asociación Voluntaria do del Hospital Jaime Ferré	79830844	Junio	2020		\$ 47.000,00	01. Enero	2021		X
		79830842	Mayo	2020		\$ 36.500,00	11. Noviembre	2020		X
		82908839	Febrero	2020		\$ 44.100,00	11. Noviembre	2020		X
		79830846	Junio	2020		\$ 47.000,00	01. Enero	2021		X

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

Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 04/03/21		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
			Rendición				Mes	Año	Si	No
			Mes	año						
3	Coop. Hogar de Ancianos "M. de Lorenzi"	79830852	Julio	2020	02/02/2021	\$ 46.500,00	02. Febrero	2021		X
6	Nazareth - Juan Pablo II	JUN30673846374	Junio	2020	18/12/2020	\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
7	Club de Leones Rafaela	79830845	Junio	2020	23/12/2020	\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
		79830857	Julio	2020	25/01/2021	\$ 46.500,00	01. Enero	2021		X
9	Fundación Progresar	JUL30674273548	Julio	2020	20/01/2021	\$ 46.500,00	01. Enero	2021		X
		AGO30674273548	Agosto	2020	12/02/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
10	Asociación Civil Honrar La Vida	79830843	Junio	2020	29/12/2020	\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
11	LALCEC Filial Rafaela	79830854	Julio	2020	22/01/2021	\$ 46.500,00	01. Enero	2021		X
12	Hogar Don Orión	MAY30538074981	Mayo	2020	27/11/2020	\$ 36.500,00	11. Noviembre	2020		X
13	Rotary Club de Rafaela	79830848	Junio	2020	21/12/2020	\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
14	Rotary Club Rafaela Oeste	82908836	Marzo	2020	04/12/2020	\$ 37.000,00	12. Diciembre	2020		X
		79830848	Junio	2020	21/12/2020	\$ 47.000,00	12. Diciembre	2020		X
16	Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré	79830853	Julio	2020	18/02/2021	\$ 46.500,00	02. Febrero	2021		X
17	Asociación Florentina	86080600	Febrero	2020	30/10/2020	\$ 44.100,00	10. Octubre	2020		X

Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 04/03/21		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
			Rendición				Mes	Año	Si	No
			Mes	año						
18	Rendición Especial	20290540586	Febrero	2021	12/02/2021	\$ 4.460,00	02. Febrero	2021		X
		27278913940	Febrero	2021	12/02/2021	\$ 4.460,00	02. Febrero	2021		X

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

Nº	Acta Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
				Rendición				Mes	Año	Si	No
				Mes	año						
2	66	Vistiéndonos De Sol	79830850	Mayo	2020	19/01/2021	\$ 36.500,00	01. Enero	2021		X
3	66	Hogar De Andanos	79830851	Junio	2020	19/01/2021	\$ 47.000,00	01. Enero	2021		X
4	66	Asoc. Coop Samco	79830859	Agosto	2020	22/02/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
			JUL30674315313	Julio	2020	20/01/2021	\$ 46.500,00	01. Enero	2021		X
			AGO30674315313	Agosto	2020	12/02/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
5	66	Asoc. Diabeticos	82908842	Abnl	2020	03/11/2020	\$ 35.000,00	11. Noviembre	2020		X
			79830838	Mayo	2020	14/12/2020	\$ 36.500,00	12. Diciembre	2020		X
10	66	Honar La Vida	79830858	Junio	2020	22/01/2021	\$ 47.000,00	01. Enero	2021		X
			79830855	Julio	2020	27/01/2021	\$ 46.500,00	01. Enero	2021		X
12	66	Hogar Don Orione	JUN30538074981	Junio	2020	20/01/2021	\$ 36.500,00	01. Enero	2021		X
			JUN30538074981	Junio	2020	20/01/2021	\$ 36.500,00	01. Enero	2021		X
13	66	Rotary Club Rafaela	JUL30538074981	Julio	2020	26/02/2021	\$ 46.500,00	02. Febrero	2021		X
			79830856	Julio	2020	21/01/2021	\$ 46.000,00	01. Enero	2021		X
14	66	Rotary Club Oeste	79830862	Junio	2020	25/02/2021	\$ 47.000,00	02. Febrero	2021		X
			79830861	Mayo	2020	26/02/2021	\$ 36.500,00	02. Febrero	2021		X
15	66	Umbral	79830847	Marzo	2020	22/12/2020	\$ 37.000,00	12. Diciembre	2020		X
			MAR33714845999	Marzo	2020	18/12/2020	\$ 37.000,00	12. Diciembre	2020		X
17	66	Asociación Civil Florentina	ABR33714845999	Abnl	2020	26/02/2021	\$ 27.000,00	02. Febrero	2021		X
			ABR33714845999	Abnl	2020	26/02/2021	\$ 27.000,00	02. Febrero	2021		X
			MAY33714845999	Mayo	2020	19/03/2021	\$ 36.500,00	03. Marzo	2021		X

Nº	Acta Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
				Rendición				Mes	Año	Si	No
				Mes	año						
11	6	LALCEC	79830866	Agosto	2020	04/03/2020	\$ 50.000,00	03. Marzo	2021		X
12	6	Hogar Don Orione	AGO30538074981	Agosto	2020	19/03/2021	\$ 50.000,00	03. Marzo	2021		X
13	6	Rotary Club Rafaela	79830865	Agosto	2020	01/03/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
15	6	Umbral	79830860	Abnl	2020	11/02/2021	\$ 35.000,00	02. Febrero	2021		X
16	6	Voluntaria do Samco	79830867	Agosto	2020	25/03/2021	\$ 50.000,00	03. Marzo	2021		X
17	6	Asociación Florentina	JUN33714845999	Junio	2020	26/03/2021	\$ 47.000,00	03. Marzo	2021		X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

Nº	Acta Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 07/05/21		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
				Rendición				Mes	Año	Si	No
				Mes	año						
2	69	Asociación Civil Vistiendonos de Sol	79830872	julio	2020	26/03/2021	\$ 46.500,00	03. Marzo	2021		X
5		Asociación de Diabéticos del Dpto Castellanos	79830870	julio	2020	23/03/2021	\$ 46.500,00	03. Marzo	2021		X
			79830871	Agosto	2020	23/03/2021	\$ 50.000,00	03. Marzo	2021		X
6		Nazareth – Juan Pablo II	JUL30673846374	julio	2020	20/01/2021	\$ 46.500,00	01. Enero	2021		X
7		Club de Leones Rafaela	79830864	Agosto	2020	18/02/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
10		Asociación Civil Honrar La Vida	79830863	Agosto	2020	17/02/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
			JUL30700364603	julio	2020	31/03/2021	\$ 46.500,00	03. Marzo	2021		X
14		Rotary Club Rafaela Oeste	AGO30700364603	Agosto	2020	31/03/2021	\$ 50.000,00	03. Marzo	2021		X

Nº	Acta Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 07/05/21		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
				Rendición				Mes	Año	Si	No
				Mes	año						
18	70	Comisión Asesora	REAB20185334474	Mayo	2021	16/04/2021	\$ 55.500,00	04. Abril	2021		X
			REAB20185334474	Mayo	2021	22/04/2021	\$ 80.000,00	04. Abril	2021		X
			FE30714843571	Mayo	2021	22/04/2021	\$ 33.956,00	04. Abril	2021		X
			79830875	Abril	2021	22/04/2021	\$ 5.000,00	04. Abril	2021		X

Nº	Acta Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta 07/05/21		Cant. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
				Rendición				Mes	Año	Si	No
				Mes	año						
3	71	Hogar De Ancianos	82908654	septiembre	2020	29/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
6		Casa Juan Pablo II	AGO30673846374	Agosto	2020	12/02/2021	\$ 50.000,00	02. Febrero	2021		X
7		Club De Leones	82908657	septiembre	2020	27/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
9		Fundación Progresar	SEP30674273548	septiembre	2020	23/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
10		Honrar La Vida	82908655	septiembre	2020	26/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
11		LALCEC	82908659	septiembre	2020	27/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
12		Hogar Don Orione	SEP30538074981	septiembre	2020	23/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
13		Rotary Club Rafaela	82908660	septiembre	2020	28/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
			79830868	Mayo	2020	19/03/2021	\$ 36.500,00	03. Marzo	2021		X
15		Umbral	79830874	junio	2020	26/04/2021	\$ 47.000,00	04. Abril	2021		X

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

Nº	Acta Nº	Institución	Nº Cheque	Fecha Acta		Carát. Rend.	Monto	Resumen Bancario		Observaciones	
				08/07/21	08/07/21			Mes	Año	Si	No
2	72	Vistiéndonos De Sol	79830873	2020	2020	26/03/2021	\$ 50.000,00	03. Marzo	2021		X
			82908658	2020	2020	03/05/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
			82908676	2020	2020	18/06/2021	\$ 55.000,00	06. Junio	2021		X
3		Hogar De Andanos	82908667	2020	2020	28/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
			82908681	2020	2020	22/06/2021	\$ 59.500,00	06. Junio	2021		X
4		Asoc. Coop. Samco	SEP30674315313	2020	2020	23/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
			OCT30674315313	2020	2020	18/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
5		Asoc. Diabéticos	82908656	2020	2020	27/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
			82908669	2020	2020	19/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
7		Club De Leones	82908666	2020	2020	20/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
			82908680	2020	2020	17/06/2021	\$ 59.500,00	06. Junio	2021		X
9		Fundación Progresar	OCT30674273548	2020	2020	18/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
			NOV30674273548	2020	2020	15/06/2021	\$ 59.500,00	06. Junio	2021		X
10		Honar La Vida	82908665	2020	2020	19/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
11		LALCEC	82908668	2020	2020	20/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
			82908678	2020	2020	16/06/2021	\$ 59.500,00	06. Junio	2021		X
12		Hogar Don Orione	OCT30538074981	2021	2021	18/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
13		Rota y Club Rafaela	82908664	2020	2020	19/05/2021	\$ 55.000,00	05. Mayo	2021		X
			82908673	2020	2020	17/06/2021	\$ 59.500,00	06. Junio	2021		X
15		Umbral	82908672	2020	2020	26/05/2021	\$ 46.500,00	05. Mayo	2021		X
			AG030700347857	2020	2020	28/05/2021	\$ 50.000,00	05. Mayo	2021		X
16		Voluntariado Samco	82908653	2020	2020	26/04/2021	\$ 52.500,00	04. Abril	2021		X
			82908670	2020	2020	08/06/2021	\$ 55.000,00	06. Junio	2021		X
			82908674	2020	2020	En resumen de julio	\$ 59.500,00	07. Julio	2021		X
17		Asodación Civil Florentina	JUL33714845999	2020	2020	26/03/2021	\$ 46.500,00	03. Marzo	2021		X

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:

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

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

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

Observación N° 1:

Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 372 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:

Cheque / transferencia	Monto	Fecha de débito	Mes	Año	Hoja de Extracto
79830869	\$46.500,00	31/03/2021	03. Marzo	2021	369
33714845999	\$50.000,00	12/04/2021	04. Abril	2021	370
30673846374	\$52.500,00	23/04/2021	04. Abril	2021	370
30674315313	\$46.100,00	29/05/2020	05. Mayo	2020	371
30673846374	\$55.000,00	28/05/2021	05. Mayo	2021	371
82908662	\$52.500,00	31/05/2021	05. Mayo	2021	371
82908663	\$55.000,00	31/05/2021	05. Mayo	2021	371
33714845999	\$52.500,00	15/06/2021	06. Junio	2021	372
30700347857	\$52.500,00	15/06/2021	06. Junio	2021	372
30700347857	\$55.000,00	15/06/2021	06. Junio	2021	372
82908679	\$59.500,00	16/06/2021	06. Junio	2021	372
30538074981	\$59.500,00	23/06/2021	06. Junio	2021	372
82908677	\$59.500,00	23/06/2021	06. Junio	2021	372
TOTAL	\$696.100,00				

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

Se sugiere disminuir el monto de cheques pendientes através de la presentación de próximas rendiciones.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------

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

Observación N° 2:

La rendición especial correspondiente a abril de 2021 tiene un saldo sin utilizar de \$ 2.690.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

Las rendiciones deben estar constituidas por la presentación de comprobantes, ya sea por pago contado, cuenta corriente y recibo respaldatorio o transferencia bancaria.

En el caso de este concepto: "Saldo Fondo Fijo", no existen comprobantes que respalden los \$2.690.

Observación N° 3:

La factura C N° 3-61 de "Francone Diego Héctor", perteneciente a la rendición de mayo de Asoc. Civil Umbral, tiene como condición de venta Cuenta Corriente pero no tiene recibo correspondiente o la leyenda PAGADO con firma y fecha del proveedor en el cuerpo de la factura.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

Reemplazar el comprobante, anexas el recibo correspondiente o conseguir que el proveedor coloque la leyenda PAGADO con su firma y fecha en el cuerpo de la facturas presentadas.

Observación N° 4:

La factura C N° 6-843 de "Domina Vicente y Spanpanone Ricardo", perteneciente a la rendición de julio de Asoc. Civil Florentina, tiene como condición de venta Cuenta Corriente

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------

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

pero no tiene recibo correspondiente o la leyenda PAGADO con firma y fecha del proveedor en el cuerpo de la factura.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

Reemplazar el comprobante, anexar el recibo correspondiente o conseguir que el proveedor coloque la leyenda PAGADO con su firma y fecha en el cuerpo de la facturas presentadas.

8. CONCLUSIÓN

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

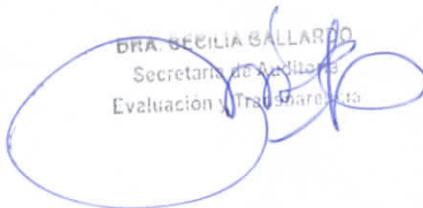
- **Mejorar los procesos y claridad en la presentación de las rendiciones**, se detecta prolijidad en la entrega de las mismas. Es una propuesta de mejora desde nuestra Secretaría que, en el corto plazo, la Comisión proceda a entregar los formularios de rendiciones y las mismas, digitalmente.-
- **Cumplimentar 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° 12).-

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 13/07/21
--	--	--	------------------------

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

- **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 \$696.100,00.-

Rafaela, 30 de julio del 2021


 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: 13/07/21
--	--	--	------------------------

