



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 2

PERIÓDICO

**“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL
DISCAPACITADO - 2do semestre 2021”**


COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO

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.....	9
8. CONCLUSIÓN.....	11

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 2do 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 julio de 2021 hasta el 31 de diciembre de 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 el 1 julio del año 2021 hasta el 31 de diciembre del año 2021.

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 85 rendiciones correspondientes a:


- Acta N° 1 (09/09/2021): 9 rendiciones físicas.
- Acta N° 3 (05/10/2021): 8 rendiciones físicas.
- Acta N° 5 (17/11/2021): 12 rendiciones físicas.
- Formulario de Google Drive: se presentaron 56 rendiciones por éste medio durante el 2do semestre del año 2021.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

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

N° de Cheque o Transferencia	Monto	Fecha Débito	Extracto bancario	Entidad	Fecha de rendición	Acta N°	Observación	
							SI	NO
T 30674316786	\$ 100.000,00	28/04/2021	377	Escuela laboral	12/08/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 100.000,00	28/04/2021	377	FAD	02/08/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 100.000,00	28/04/2021	377	Centro Especial La Huella	27/12/2021	Drive	x	
83005653	\$ 40.000,00	16/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	25/06/2021	379	Fundación Hogar	26/07/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	25/06/2021	379	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/07/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 33.300,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20225646717	\$ 12.150,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		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 20349352584	\$ 5.850,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 23246843074	\$ 12.000,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27258063525	\$ 24.000,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20177618250	\$ 18.450,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27242016535	\$ 36.875,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20402661403	\$ 41.621,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20283751016	\$ 41.621,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20262688179	\$ 44.141,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27269120342	\$ 41.400,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27391237900	\$ 12.600,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27290544926	\$ 28.800,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20361740034	\$ 22.900,00	28/06/2021	379	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 30674283888	\$ 39.140,43	14/07/2021	380	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27227155545	\$ 100.537,00	21/07/2021	380	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	30/07/2021	380	FAD	05/08/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	30/07/2021	380	Escuela laboral	09/08/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	30/07/2021	380	ALPI	05/08/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	30/07/2021	380	Fundación Hogar	02/08/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	30/07/2021	380	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	02/08/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	30/07/2021	380	Centro Especial La Huella	31/08/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 36.000,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20225646717	\$ 13.950,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20349352584	\$ 6.750,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27258063525	\$ 24.000,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 23246843074	\$ 12.000,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20177618250	\$ 18.000,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27242016535	\$ 40.500,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20402661403	\$ 46.500,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20283751016	\$ 44.400,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27269120342	\$ 40.800,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27391237900	\$ 13.800,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20262688179	\$ 47.250,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 27290544926	\$ 28.800,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20295248514	\$ 115.000,00	04/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
83005655	\$ 50.000,00	06/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		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	\$ 95.637,00	20/08/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	27/08/2021	381	FAD	30/08/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	27/08/2021	381	ALPI	08/09/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	27/08/2021	381	Centro Especial La Huella	31/08/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	27/08/2021	381	Fundación Hogar	10/09/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	27/08/2021	381	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	07/09/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	27/08/2021	381	Escuela Laboral	27/10/2021	Drive		x
T 20349352584	\$ 5.400,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 27352892403	\$ 36.450,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 20225646717	\$ 10.350,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		
T 27258063525	\$ 24.000,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 20177618250	\$ 18.000,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 27242016535	\$ 40.500,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 20402661403	\$ 44.400,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 20283751016	\$ 49.800,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 20262688179	\$ 52.100,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 27269120342	\$ 40.800,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 23246843074	\$ 12.000,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 30674283888	\$ 42.471,30	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 27391237900	\$ 13.600,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 27290544926	\$ 28.800,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 23332153684	\$ 48.000,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 20361740034	\$ 18.800,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	09/09/2021	1		x
T 30709813753	\$ 22.869,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		
T 20250243473	\$ 18.000,00	01/09/2021	381	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
83005659	\$ 57.600,00	07/09/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
83005657	\$ 50.000,00	08/09/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30674283888	\$ 33.719,28	15/09/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 27227155545	\$ 104.994,00	15/09/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	05/10/2021	3		x
T 30710998511	\$ 12.970,00	15/09/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	28/09/2021	382	FAD	01/10/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	28/09/2021	382	Escuela Laboral	28/09/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	28/09/2021	382	ALPI	28/09/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	28/09/2021	382	Centro Especial La Huella	28/09/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	28/09/2021	382	Fundación Hogar	29/09/2021	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

T 27308821884	\$ 8.000,00	28/09/2021	382	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	29/09/2021	Drive		x
T 27352892403	\$ 38.700,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20225646717	\$ 10.350,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20177618250	\$ 18.000,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20349352584	\$ 8.100,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27242016535	\$ 40.500,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20402661403	\$ 58.500,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20283751016	\$ 47.400,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20262688179	\$ 47.400,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27269120342	\$ 43.200,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27258063525	\$ 24.000,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20134763974	\$ 31.000,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 23246843074	\$ 12.000,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27391237900	\$ 12.800,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30674283888	\$ 29.248,81	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27290544926	\$ 28.800,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30709813753	\$ 23.595,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20250243473	\$ 18.000,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27281584168	\$ 40.500,00	06/10/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20273450735	\$ 40.500,00	06/10/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27320599992	\$ 40.500,00	06/10/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20395009959	\$ 40.500,00	06/10/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30710998511	\$ 6.484,00	18/10/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27227155545	\$ 114.294,00	18/10/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	28/10/2021	383	ALPI	05/11/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	28/10/2021	383	FAD	29/10/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	28/10/2021	383	Centro Especial La Huella	11/11/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	28/10/2021	383	Fundación Hogar	29/10/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	28/10/2021	383	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	29/10/2021	Drive		x
T 20225646717	\$ 14.850,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30674293888	\$ 37.221,12	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 23246843074	\$ 12.000,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27258063525	\$ 24.000,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27352892403	\$ 38.250,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27242016535	\$ 40.500,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia


Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 30/07/21

T 20283751016	\$ 48.600,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20262688179	\$ 48.600,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27391237900	\$ 12.600,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20250243473	\$ 18.000,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27269120342	\$ 36.000,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30709813753	\$ 19.602,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 27290544926	\$ 28.800,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20402661403	\$ 45.600,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 20177618250	\$ 19.800,00	01/11/2021	383	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	5		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	29/11/2021	384	FAD	01/12/2021	Drive		
T 30674263372	\$ 30.700,00	29/11/2021	384	ALPI	14/12/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	29/11/2021	384	Centro Especial La Huella	27/12/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	29/11/2021	384	Fundación Hogar	03/12/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	29/11/2021	384	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	03/11/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 8.500,00	29/11/2021	384	Escuela laboral	20/12/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 16.000,00	29/11/2021	384	Escuela laboral	03/12/2021	Drive		x
T 30674316786	\$ 1.500,00	01/12/2021	384	Escuela laboral	20/12/2021	Drive		x
T 30684412031	\$ 34.000,00	28/12/2021	385	Centro Especial La Huella	28/12/2021	Drive		x
T 30674263372	\$ 22.200,00	28/12/2021	385	ALPI	28/12/2021	Drive		x
T 30646477111	\$ 34.000,00	28/12/2021	385	FAD	29/12/2021	Drive		x
T 30651337298	\$ 50.000,00	28/12/2021	385	Fundación Hogar	29/12/2021	Drive		x
T 27308821884	\$ 8.000,00	28/12/2021	385	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	29/12/2021	Drive		x

Entidad	CUIT	Condición frente al IVA
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	30674263372	Sujeto exento
Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	30684342491	Sujeto exento
Escuela Laboral N° 2082	30674316786	Sujeto exento
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	30646477111	Sujeto exento
Fundación Hogar	30651337298	Responsable Inscripto
Centro Especial La Huella	30684412031	Sujeto exento

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

1) Coordinación de servicios al discapacitado, Transferencia a 30684412031 por \$100.000:

Observación: la factura B N° 4-25188 a nombre de Aeco Comercial por el monto de \$26.764,08 del 21 de julio del año 2021 detalla en su condición de venta: cuenta corriente, 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".

2) Cheques pendientes de rendición: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 385 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:

N° de Cheque	Importe	Fecha débito	Extracto bancario
83005661	\$ 60.000,00	01/10/2021	382
T 30674316786	\$ 16.000,00	28/10/2021	383
T 20349352584	\$ 8.100,00	01/11/2021	383
T 30674283888	\$ 45.116,23	18/11/2021	384
T 27227155545	\$ 125.770,00	18/11/2021	384
T 30710998511	\$ 7.724,00	18/11/2021	384
83005662	\$ 60.000,00	23/11/2021	384
T 27352892403	\$ 34.650,00	01/12/2021	384
T 20225646717	\$ 8.100,00	01/12/2021	384
T 20349352584	\$ 7.200,00	01/12/2021	384
T 20177618250	\$ 18.000,00	01/12/2021	384
T 23173906064	\$ 54.000,00	01/12/2021	384
T 20402661403	\$ 52.800,00	01/12/2021	384
T 20283751016	\$ 44.400,00	01/12/2021	384
T 20262688179	\$ 45.600,00	01/12/2021	384

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaría 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 27269120342	\$ 39.000,00	01/12/2021	384
T 23246843074	\$ 12.000,00	01/12/2021	384
T 27258063525	\$ 24.000,00	01/12/2021	384
T 27290544926	\$ 28.800,00	01/12/2021	384
T 27391237900	\$ 13.200,00	01/12/2021	384
T 30709813753	\$ 21.780,00	01/12/2021	384
T 20250243473	\$ 18.000,00	01/12/2021	384
T 20217780862	\$ 24.000,00	01/12/2021	384
83005665	\$ 60.000,00	03/12/2021	385
83005663	\$ 60.000,00	09/12/2021	385
T 30526101290	\$ 112.530,00	14/12/2021	385
T 27227155545	\$ 117.691,00	17/12/2021	385
T 30714107514	\$ 17.000,00	17/12/2021	385
T 30710998511	\$ 7.124,00	17/12/2021	385
83005666	\$ 60.000,00	22/12/2021	385
T 20177618250	\$ 24.000,00	27/12/2021	385
T 20402661403	\$ 71.100,00	27/12/2021	385
T 20283751016	\$ 45.000,00	27/12/2021	385
T 30709813753	\$ 21.054,00	27/12/2021	385
T 20250243473	\$ 18.000,00	27/12/2021	385
T 20217780862	\$ 10.500,00	27/12/2021	385
T 20295248514	\$ 51.700,00	27/12/2021	385
T 27352892403	\$ 49.800,00	27/12/2021	385
T 20225646717	\$ 6.800,00	27/12/2021	385
T 20349352584	\$ 8.400,00	27/12/2021	385
T 30674283888	\$ 44.952,00	27/12/2021	385
T 30674316786	\$ 16.000,00	28/12/2021	385

Importe total pendiente: **\$ 1.569.891.23**

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

Descargo: no aplica.

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

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

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° 9 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 **\$ 1.569.891.23**


 Marcos Delbino

Rafaela 10 de enero del 2022


 DRA. CECILIA GALVARDO
 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
--	--	--	------------------------