 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

**Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia**

**Municipalidad de Rafaela**

**INFORME FINAL Nº 119 Legajo Nº 1**

**PERIÓDICO**

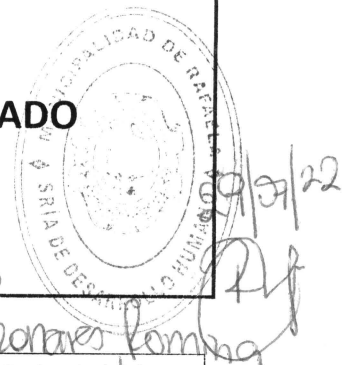
**“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO - 1er semestre 2022”**

**COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO**




*Recibido 16/08*  
*29/07/2022*  
*Claudiva Casca*

*29/07/2022*  
*AG. Nº 6183*  
*Monzónes Lomba*




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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	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.....	14

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	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 2022, 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 2022).

## 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 de 2022 hasta el 30 de junio de 2022.

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	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 enero del año 2022 hasta el 30 de junio del año 2022.

#### 5. ANÁLISIS


Se controlaron un total de 102 rendiciones correspondientes a:

- Acta N° 1 (26/01/2022): 15 rendiciones físicas.
- Acta N° 4 (04/04/2022): 12 rendiciones físicas.
- Acta N° 6 (21/04/2022): 7 rendiciones físicas.
- Acta N° 7 (28/04/2022): 5 rendiciones físicas.
- Acta N° 10 (10/06/2022): 11 rendiciones físicas.
- Acta N° 12 (18/07/2022): 6 rendiciones físicas.
- Acta N° 15 (28/07/2022): 1 rendición física.
- Formulario de Google Drive: se presentaron 45 rendiciones por éste medio durante el 1er semestre del año 2022.

#### 6. RESULTADOS OBTENIDOS


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

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

N° de Cheque o Transferencia	Monto	Fecha débito	Extracto bancario	Entidad	Fecha de rendición	Acta N°	Observación	
							SI	NO
83005661	\$ 60.000,00	01/10/2021	382	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30674283888	\$ 45.116,23	18/11/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 27227155545	\$ 125.770,00	18/11/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30710998511	\$ 7.724,00	18/11/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/22	1		X
83005662	\$ 60.000,00	23/11/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30674316786	\$ 16.000,00	29/11/2021	384	Escuela Laboral N° 2082	03/01/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 34.650,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20225646717	\$ 8.100,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20349352584	\$ 7.200,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/22	1		X
T 20177618250	\$ 18.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 23173906064	\$ 54.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20402661403	\$ 52.800,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/22	1		X
T 20283751016	\$ 44.400,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20262688179	\$ 45.600,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 27269120342	\$ 39.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/22	1		X
T 23246843074	\$ 12.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 27258063525	\$ 24.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 27290544926	\$ 28.800,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/22	1		X
T 27391237900	\$ 13.200,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30709813753	\$ 21.780,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20250243473	\$ 18.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20217780862	\$ 24.000,00	01/12/2021	384	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
83005665	\$ 60.000,00	03/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
83005663	\$ 60.000,00	09/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30526101290	\$ 112.530,00	14/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2021	1		X
T 27227155545	\$ 117.691,00	17/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30714107514	\$ 17.000,00	17/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30710998511	\$ 7.124,00	17/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/11/2021	1		X
83005666	\$ 60.000,00	22/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20177618250	\$ 24.000,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20402661403	\$ 71.100,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20283751016	\$ 45.000,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30709813753	\$ 21.054,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

T 20250243473	\$ 18.000,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20217780862	\$ 10.500,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20295248514	\$ 51.700,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 27352892403	\$ 49.800,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20225646717	\$ 6.800,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 20349352584	\$ 8.400,00	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30674283888	\$ 44.952,50	27/12/2021	385	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2022	1		X
T 30674316786	\$ 16.000,00	28/12/2021	385	Escuela Laboral N° 2082	17/01/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 31.373,91	05/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	17/01/2021	1		X
T 27227155545	\$ 113.826,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20359537191	\$ 86.700,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20345269208	\$ 85.800,00	18/01/2022	386	Fundación Hogar	04/04/2022	4		X
T 20335110200	\$ 87.000,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20349352584	\$ 82.200,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20400540382	\$ 84.000,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30999018447	\$ 13.970,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/07/2022	15		X
T 30999018447	\$ 1.388,75	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/07/2022	15		X
T 27388979106	\$ 87.000,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27360549355	\$ 87.000,00	18/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 23216001559	\$ 52.200,00	21/01/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30651337298	\$ 133.920,00	21/01/2022	386	Fundación Hogar	17/01/2022	Drive		X
T 30646477111	\$ 34.000,00	31/01/2022	386	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	10/02/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 16.000,00	31/01/2022	386	Escuela Laboral N° 2082	10/03/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 22.200,00	31/01/2022	386	ALPI	07/02/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 34.000,00	31/01/2022	386	Centro Especial La Huella	07/02/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 50.000,00	31/01/2022	386	Fundación Hogar	17/02/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 8.000,00	31/01/2022	386	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	17/02/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 48.000,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20225646717	\$ 6.600,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30674283888	\$ 11.390,15	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20283751016	\$ 54.200,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20177618250	\$ 24.000,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20349352584	\$ 9.600,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30709813753	\$ 21.054,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20250243473	\$ 18.000,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X

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



Ciudad de Rafaela  
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y  
Transparencia


Informe Final

IF02

V5

T 30710998511	\$ 7.124,00	01/02/2022	386	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30674283888	\$ 34.503,36	08/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20395009959	\$ 47.000,00	08/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27281584168	\$ 47.000,00	08/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27320599992	\$ 47.000,00	08/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30684412031	\$ 31.373,91	08/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20217780862	\$ 17.375,00	08/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27387218675	\$ 60.000,00	17/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20285742553	\$ 13.350,00	17/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27227155545	\$ 112.489,00	17/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
83005667	\$ 50.000,00	18/02/2022	387	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 30674263372	\$ 22.200,00	25/02/2022	387	ALPI	09/03/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 50.000,00	25/02/2022	387	Fundación Hogar	03/03/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 34.000,00	25/02/2022	387	Centro Especial La Huella	25/02/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 16.000,00	25/02/2022	387	Escuela Laboral N° 2082	02/03/2022	Drive		X
T 30646477111	\$ 34.000,00	25/02/2022	387	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	02/03/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 8.000,00	25/02/2022	387	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	03/03/2022	Drive		X
T 20283751016	\$ 47.000,00	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20177618250	\$ 24.000,00	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27352892403	\$ 38.400,00	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30709813753	\$ 9.438,00	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20349352584	\$ 9.600,00	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20250243473	\$ 13.500,00	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
30684412031	\$ 34.511,30	03/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30651337298	\$ 130.170,00	03/03/2022	388	Fundación Hogar	03/03/2022	Drive		X
T 20400540382	\$ 91.500,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20335110200	\$ 91.500,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20349352584	\$ 88.500,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 20345269208	\$ 85.500,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27388979106	\$ 83.400,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27360549335	\$ 91.500,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 27293498852	\$ 91.500,00	07/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 23216001559	\$ 54.000,00	11/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30674283888	\$ 72.734,00	18/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	4		X
T 27227155545	\$ 115.058,00	18/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X


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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

T 30710998511	\$ 6.717,00	18/03/2022	388	Coordinación de Servicios al Discapacitado	04/04/2022	4		X
T 30674316786	\$ 24.000,00	30/03/2022	388	Escuela Laboral N° 2082	04/05/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 33.300,00	30/03/2022	388	ALPI	25/04/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 51.000,00	30/03/2022	388	Centro Especial La Huella	31/03/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 75.000,00	30/03/2022	388	Fundación Hogar	04/04/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 12.000,00	30/03/2022	388	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	04/04/2022	Drive		X
T 30646477111	\$ 51.000,00	30/03/2022	388	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	12/04/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 72.900,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 20225646717	\$ 14.400,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 20349352584	\$ 9.000,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 20400540382	\$ 4.500,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 20177618250	\$ 39.600,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 20283751016	\$ 47.000,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 30709813753	\$ 28.072,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 20250243473	\$ 15.525,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 27269120342	\$ 32.400,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
T 30684412031	\$ 34.511,30	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/04/2022	6		X
83005669	\$ 45.000,00	06/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/04/2022	7		X
T 30700345013	\$ 150.000,00	18/04/2022	389	Escuela Especial N° 2107	02/06/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 150.000,00	18/04/2022	389	ALPI	09/06/2022	Drive		X
T 30646477111	\$ 150.000,00	18/04/2022	389	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	24/06/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 150.000,00	18/04/2022	389	Fundación Hogar	28/06/2022	Drive		X
T 30644795639	\$ 150.000,00	18/04/2022	389	APADIR	09/06/2022	Drive		X
T 30674283888	\$ 54.667,00	19/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/04/2022	7		X
T 27227155545	\$ 125.883,00	19/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/04/2022	7		X
T 30710998511	\$ 6.714,00	19/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/04/2022	7		X
T 20295248514	\$ 130.790,00	19/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	28/04/2022	7		X
83005670	\$ 45.000,00	20/04/2022	389	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 33674313409	\$ 150.000,00	21/04/2022	389	Escuela especial N° 2079	04/07/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 15.400,00	21/04/2022	389	Fundación Hogar	19/07/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 51.000,00	29/04/2022	389	Centro Especial La Huella	29/04/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 33.300,00	29/04/2022	389	ALPI	09/06/2022	Drive	X	
T 30651337298	\$ 75.000,00	29/04/2022	389	Fundación Hogar	09/05/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,00	29/04/2022	389	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	09/05/2022	Drive		X
T 30646477111	\$ 51.000,00	29/04/2022	389	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del	04/05/2022	Drive		X


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



 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

				Discapacitado				
T 30674316786	\$ 24.000,00	29/04/2022	389	Escuela Laboral N° 2082	04/07/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 75.600,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20225646717	\$ 16.200,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20349352584	\$ 8.100,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20400540382	\$ 11.700,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 27258063525	\$ 36.000,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20177618250	\$ 37.800,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20283751016	\$ 47.000,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 27402022758	\$ 21.600,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 30709813753	\$ 26.136,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20250243473	\$ 25.875,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 30684412031	\$ 41.069,53	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 27269120342	\$ 39.600,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20217780862	\$ 76.500,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 27391237900	\$ 19.800,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 27290544926	\$ 43.200,00	03/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
83005671	\$ 45.000,00	04/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
83005673	\$ 45.000,00	06/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12	X	
83005672	\$ 45.000,00	09/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12	X	
T 30674283888	\$ 32.052,57	16/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 27227155545	\$ 135.023,00	16/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 20217780862	\$ 35.500,00	16/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 30710998511	\$ 6.714,00	16/05/2022	390	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/06/2022	10		X
T 30646477111	\$ 51.000,00	30/05/2022	390	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	02/06/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 33.300,00	30/05/2022	390	ALPI	09/06/2022	Drive	X	
T 30684412031	\$ 51.000,00	30/05/2022	390	Centro Especial La Huella	31/05/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,00	30/05/2022	390	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	22/06/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 75.000,00	30/05/2022	390	Fundación Hogar	27/06/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 24.000,00	30/05/2022	390	Escuela Laboral N° 2082	04/07/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 70.200,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 20225646717	\$ 15.300,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 20349352584	\$ 6.300,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 20400540382	\$ 6.300,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 27258063525	\$ 36.000,00	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X

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


 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

T 20177618250	\$ 36.000,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 27402022758	\$ 19.800,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 20283751016	\$ 47.000,00	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X
T 20250243473	\$ 31.050,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 30684412031	\$ 62.553,11	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X
T 30709813753	\$ 28.072,00	02/06/2022	391	EFID	18/07/2022	12		X
T 20217780862	\$ 41.000,00	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X
T 27269120342	\$ 43.200,00	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X
T 27391237900	\$ 19.800,00	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X
T 27290544926	\$ 43.200,00	02/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	18/07/2022	12		X
T 30646477111	\$ 51.000,00	30/06/2022	391	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	11/07/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 24.000,00	30/06/2022	391	Escuela Laboral N° 2082	04/07/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 33.300,00	30/06/2022	391	ALPI	15/07/2022	Drive	X	
T 30684412031	\$ 51.000,00	30/06/2022	391	Centro Especial La Huella	30/06/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 75.000,00	30/06/2022	391	Fundación Hogar	01/07/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,00	30/06/2022	391	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	01/07/2022	Drive		X

A continuación, se detallan las constancias de inscripción a AFIP de las instituciones:

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
Escuela Especial N° 2107	30700345013	Constancia bloqueada
APADIR	30644795639	Sujeto exento
Escuela Especial N° 2079	33674313409	Sujeto exento

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

## 7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

### 1) **ALPI, Transferencia a 30674263372 del 29 de abril de 2022 por \$33.300:**

Observación: la factura C N° 3-364 a nombre de Gomez Odetto María por el monto de \$33.300 del 27 de abril del año 2022 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".

### 2) **ALPI, Transferencia a 30674263372 del 30 de mayo de 2022 por \$33.300:**

Observación: la factura C N° 3-383 a nombre de Gomez Odetto María por el monto de \$33.300 del 7 de junio del año 2022 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".


### 3) **ALPI, Transferencia a 30674263372 del 30 de junio de 2022 por \$33.300:**

Observación: la factura C N° 3-380 a nombre de Gomez Odetto María por el monto de \$33.300 del 3 de junio del año 2022 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>Preparó:</b> Responsable de Calidad	<b>Revisó:</b> Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	<b>Aprobó:</b> Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	<b>Fecha:</b> 30/07/21
--	--	--	------------------------

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

**4) Coordinación de Servicios al Discapacitado, cheques N° 83005673-83005672 del 6 de mayo y 9 de mayo respectivamente por el monto de \$45.000 cada uno:**

Observación: la factura C N° 90-1006 a nombre de Mutualidad Argentina de Hipoacúsicos por el monto de \$14.301 del 14 de junio del año 2022, no detalla la condición de IVA, la cual debería ser sujeto exento.

Descargo: No aplica.

Recomendación: confeccionar nuevamente el comprobante con la condición de IVA correspondiente.

**5) Escuela Especial N° 2107, constancia de inscripción a AFIP:**

Observación: el CUIT N° 30-70034501-3 correspondiente a la Escuela Especial N° 2107 cuenta con la constancia de inscripción bloqueada.

Descargo: no aplica.

Recomendación: realizar el trámite correspondiente para obtener la constancia de inscripción.


**6) Certificado de Subsistencia:**

Observación: de acuerdo al cambio introducido en la versión N° 4 del instructivo "Control de Rendiciones Comisiones Asesoras", enviado mediante correo electrónico el día 5 de mayo de 2022, se solicita que aquellas entidades que posean personería jurídica deberán presentar el certificado de subsistencia correspondiente. Sin embargo, a la fecha no se ha presentado ninguno de estos documentos.

Descargo: no aplica.

Recomendación: regularizar la situación, solicitando a aquellas entidades que cuentan con personería jurídica que inicien los trámites de dichos certificados, a fin de presentarlos a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia.

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

**7) Cheques pendientes de rendición:**


Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 391 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:

Nº de Cheque	Importe	Fecha débito	Extracto bancario
T 30674291902	\$ 150.000,00	18/04/2022	389
T 30684412031	\$ 150.000,00	18/04/2022	389
T 30674316786	\$ 150.000,00	18/04/2022	389
83005676	\$ 45.000,00	07/06/2022	391
83005677	\$ 45.000,00	09/06/2022	391
T 30674283888	\$ 102.374,23	16/06/2022	391
T 27227155545	\$ 106.687,00	16/06/2022	391
T 30710998511	\$ 7.020,00	16/06/2022	391
T 20217780862	\$ 17.000,00	16/06/2022	391
T 20225646717	\$ 18.000,00	01/07/2022	391
T 20400540382	\$ 7.200,00	01/07/2022	391
T 20349352584	\$ 7.200,00	01/07/2022	391
T 27352892403	\$ 74.700,00	01/07/2022	391
T 20346739151	\$ 53.000,00	01/07/2022	391
T 20177618250	\$ 36.000,00	01/07/2022	391
T 27402022758	\$ 21.600,00	01/07/2022	391
T 20250243473	\$ 31.050,00	01/07/2022	391
T 30709813753	\$ 35.090,00	01/07/2022	391
T 30684412031	\$ 66.625,00	01/07/2022	391
T 27258063525	\$ 36.000,00	01/07/2022	391
T 27391237900	\$ 18.000,00	01/07/2022	391
T 27269120342	\$ 46.800,00	01/07/2022	391
T 27290544926	\$ 43.200,00	01/07/2022	391

Importe total pendiente: **\$ 1.267.546,23**

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

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02
		V5

Descargo: no aplica.

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**, los plazos de entrega de las rendiciones y la reposición en los casos que sea necesario se viene realizando en tiempo y forma, respetando con lo establecido en el artículo N° 6 del Reglamento Interno de la Comisión. Se sumaron requisitos en cuanto a la rendición de los fondos otorgados, según Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió que cumplieren con la publicación y difusión de los montos y el destino de los mismos, para llevar a cabo el control de metas físicas. Por el momento, para cumplimentar con esto se solicitó adjuntar con la rendición, toda documentación correspondiente al subsidio otorgado, como fotos, publicaciones en medios de prensa, afiches, programas, certificados, constancias, en los que conste la concreción del proyecto/evento.

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

 <b>Ciudad de Rafaela</b> GOBIERNO MUNICIPAL	<b>Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia</b>	
	Informe Final	IF02 V5

También, fueron solicitados los Certificado de Subsistencia – Inspección General de Personas Jurídicas, de manera de tener una constancia que certifica la existencia como persona jurídica de las Asociaciones Civiles, Organizaciones Sin Fines de Lucro, Fundaciones, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales. Este certificado no implica que esté al día con las presentaciones, pero acredita que existe y subsiste su personalidad jurídica.

- **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 **\$ 1.267.546,23**

*V. OTTO ROMANO, E.*

*Marcos Delbino*

Rafaela 21 de julio del 2022

*[Signature]*  
**DRA. CECILIA GALLARDO**  
 Secretaria de Auditoría  
 Evaluación y Transparencia

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

