

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

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia
Municipalidad de Rafaela

INFORME FINAL N° 121 Legajo 2
Periódico

**“Control Rendiciones Comisión Asesora Municipal del
Deporte 2do Semestre 2022”**

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DEPORTE

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

[Firma]
[Firma] 16/2/23

 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.....	3
I. Criterio de Muestro	4
5. ANÁLISIS	4
6. RESULTADOS OBTENIDOS	4
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	11
8. CONCLUSIÓN.....	12

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

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

1. OBJETO

El presente informe tiene como objeto la revisión sobre Rendiciones de Gastos correspondientes a las entidades que recibieron subsidios por parte de la Comisión Asesora Municipal de Deporte durante el segundo 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° 2.902 (t.o con Ord. N° 2.934) - Creación de la Comisión Asesora Municipal de Deportes (año 1996).
- Decreto N° 53.598 - Aprobación Reglamento de funcionamiento interno de la Comisión Asesora Municipal de Deportes (año 2022).
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales (ICR16) de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2022).

3. ALCANCE

Se analizaron las rendiciones presentadas en el período que va desde fecha 01 de Julio hasta el 31 de Diciembre de 2022.

4. ACLARACIONES PREVIAS

Las observaciones y recomendaciones de los informes anteriores al presente, que no hayan sido cerradas, seguirán siendo informadas en dicho apartado hasta su cierre:

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

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

Informe		Nº Obs.	Descargo (Si / NO)	Nº Rec.	Descripción	Estado	
Título	Nº					Regularizada	En Trámite
Control de Rendiciones CO.AS.MU.DE. 1er Semestre 2022	121	1	N/A	1	Informar a las instituciones para que regularicen la situación.		X (*)
	Legajo 1	2	N/A	2	Informar al beneficiario del subsidio para regularice la situación.	X	

(*) Si bien se subsanó parcialmente esta observación, ya que fueron presentados los certificados de subsistencia de algunas de las instituciones que lo tenían vencido, quedan pendiente 3 (tres) de ellas, por lo que se seguirá observando hasta ser resuelta:

Certificados de Subsistencia		
Clubes	Fecha Vencimiento Certificado	Observación
C.R.A.S.	23/10/21	VENCIDO
Club Villa Rosas	11/10/23	OK
Club de Autos Antiguos	15/07/21	VENCIDO
Club Sportivo Norte	24/05/23	OK
C.E.F. Nº 53	18/05/22	VENCIDO
Aero Club Rafaela	16/05/23	OK
Club de Planeadores Rafaela	11/07/23	OK
Club Atlético Argentino Quilmes	01/08/23	OK
Círculo de Ajedrez Roberto Grau	08/07/23	OK

I. Criterio de Muestro

No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el segundo semestre del año 2022.

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 110 (ciento diez) rendiciones, de las cuales se analizaron el destino de los subsidios asignados a cada institución y su correspondiente documentación respaldatoria. El total de las rendiciones fueron realizadas a través de una Planilla de Rendición digital, desde la carpeta compartida en Google DRIVE.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

Se obtuvieron los siguientes resultados luego de analizar los datos:

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

Nº de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Entidad	Fecha de rendición	Año	Proyecto Nº	Legajo Nº	Acta Nº	Observación	Observación	
		Fecha Débito	Mes	Año								Si	No
20060148	\$ 90.000,00	09/06/22	junio	2022	314	Club Ciclista de Rafaela	2022	121	2	drive			X
20060745	\$ 20.000,00	09/06/22	junio	2022	314	Club Atlético Almagro	2022	121	2	drive			X
20060775	\$ 45.000,00	09/06/22	junio	2022	314	Club Atlético Almagro	2022	121	2	drive			X
20060805	\$ 45.000,00	09/06/22	junio	2022	314	Club Atlético Almagro	2022	121	2	drive			X
20060876	\$ 50.000,00	09/06/22	junio	2022	314	Club Atlético Almagro	2022	121	2	drive			X
20071069	\$ 66.000,00	10/06/22	junio	2022	314	COASMUDE - Circulo de Kinesiólogos	2022	121	2	drive			X
20434651	\$ 66.000,00	13/07/22	julio	2022	315	COASMUDE - Circulo de Kinesiólogos	2022	121	2	drive			X
20434413	\$ 84.000,00	13/07/22	julio	2022	315	COASMUDE - Laura Trucco	2022	121	2	drive			X
20479217	\$ 160.000,00	18/07/22	julio	2022	315	C.E.F. Nº 34	2022	121	2	drive			X
20478979	\$ 90.000,00	18/07/22	julio	2022	315	UCES	2022	121	2	drive			X
20479076	\$ 40.000,00	18/07/22	julio	2022	315	Club 9 de Julio	2022	121	2	drive			X
20479315	\$ 20.000,00	18/07/22	julio	2022	315	Club Atlético Almagro	2022	121	2	drive			X
20479561	\$ 90.000,00	18/07/22	julio	2022	315	Tiro Federal Argentino de Rafaela	2022	121	2	drive			X
20479465	\$ 76.500,00	18/07/22	julio	2022	315	Club Atlético Ferrocarril del Estado	2022	121	2	drive			X
20479634	\$ 20.000,00	18/07/22	julio	2022	315	Tiro Federal Argentino de Rafaela	2022	121	2	drive			X
20479751	\$ 20.000,00	18/07/22	julio	2022	315	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	2022	121	2	drive			X
20479869	\$ 90.000,00	18/07/22	julio	2022	315	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	2022	121	2	drive			X
20493678	\$ 200.000,00	19/07/22	julio	2022	315	Tiro Federal Argentino de Rafaela	2022	121	2	drive			X
20670894	\$ 199.946,00	05/08/22	agosto	2022	316	Independiente Mutual Social y Deportiva	2022	121	2	drive			X
20670642	\$ 200.000,00	05/08/22	agosto	2022	316	CIRCULO AEROMODELISTA RAFAELINO	2022	121	2	drive			X
20669037	\$ 200.000,00	05/08/22	agosto	2022	316	Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	2022	121	2	drive			X
20668082	\$ 200.000,00	05/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	2022	121	2	drive			X
20667893	\$ 200.000,00	05/08/22	agosto	2022	316	Club 9 de Julio	2022	121	2	drive			X
20729621	\$ 200.000,00	10/08/22	agosto	2022	316	Club Sportivo Ben Hur	2022	121	2	drive			X
20801754	\$ 60.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Club 9 de Julio	2022	121	2	drive			X
20801716	\$ 60.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Club 9 de Julio	2022	121	2	drive			X
20729977	\$ 200.000,00	10/08/22	agosto	2022	316	Circulo Rafaelino de Rugby	2022	121	2	drive			X
20750287	\$ 200.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	C.E.F. Nº 34	2022	121	2	drive			X
20729262	\$ 52.800,00	10/08/22	agosto	2022	316	COASMUDE - Circulo de Kinesiólogos	2022	121	2	drive			X
20729465	\$ 67.200,00	10/08/22	agosto	2022	316	COASMUDE - Laura Trucco	2022	121	2	drive			X
20730208	\$ 200.000,00	10/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Peñarol	2022	121	2	drive			X

20750971	\$ 200.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	C.E.F. Nº 19	30/08/22	2022	121	2	drive	X
20750199	\$ 200.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	La Soñada Polo Club	29/08/22	2022	121	2	drive	X
20750401	\$ 200.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Ciclista de Rafaela	28/09/22	2022	121	2	drive	X
20729806	\$ 200.000,00	10/08/22	agosto	2022	316	UCES	11/11/22	2022	121	2	drive	X
20750339	\$ 200.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Ferrocarril del Estado	11/08/22	2022	121	2	drive	X
20750552	\$ 40.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	29/08/22	2022	121	2	drive	X
20750590	\$ 60.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	05/09/22	2022	121	2	drive	X
20750635	\$ 30.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	05/09/22	2022	121	2	drive	X
20750670	\$ 120.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	29/08/22	2022	121	2	drive	X
20750761	\$ 30.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club de Planeadores Rafaela	05/09/22	2022	121	2	drive	X
20750816	\$ 60.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	29/08/22	2022	121	2	drive	X
20750716	\$ 60.000,00	11/08/22	agosto	2022	316	Club Atlético Almagro	09/09/22	2022	121	2	drive	X
20801302	\$ 60.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	29/08/22	2022	121	2	drive	X
20801504	\$ 30.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Tiro Federal Argentino de Rafaela	17/08/22	2022	121	2	drive	X
20801460	\$ 20.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Tiro Federal Argentino de Rafaela	26/08/22	2022	121	2	drive	X
20801732	\$ 60.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Club 9 de Julio	30/08/22	2022	121	2	drive	X
20801702	\$ 60.000,00	17/08/22	agosto	2022	316	Club 9 de Julio	09/09/22	2022	121	2	drive	X
20884218	\$ 75.000,00	26/08/22	agosto	2022	316	COASMUDE	05/09/22	2022	121	2	drive	X
20900700	\$ 30.000,00	29/08/22	agosto	2022	316	Club Sportivo Ben Hur	01/09/22	2022	121	2	drive	X
21112545	\$ 92.400,00	15/09/22	septiembre	2022	317	COASMUDE - Círculo de Kinesiólogos	19/09/22	2022	121	2	drive	X
21112744	\$ 112.200,00	15/09/22	septiembre	2022	317	COASMUDE - Laura Trucco	19/09/22	2022	121	2	drive	X
21113519	\$ 22.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	20/09/22	2022	121	2	drive	X
21113753	\$ 120.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	21/09/22	2022	121	2	drive	X
21112989	\$ 30.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Sportivo Ben Hur	22/09/22	2022	121	2	drive	X
21115749	\$ 58.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	26/09/22	2022	121	2	drive	X
21117100	\$ 40.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Atlético Peñarol	26/09/22	2022	121	2	drive	X
21115420	\$ 20.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	26/09/22	2022	121	2	drive	X
21116022	\$ 40.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	26/09/22	2022	121	2	drive	X
21118294	\$ 30.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	27/09/22	2022	121	2	drive	X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

21113933	\$ 90.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	27/09/22	2022	121	2	drive	X
21116241	\$ 10.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Tiro Federal Argentino de Rafaela	27/09/22	2022	121	2	drive	X
21116907	\$ 38.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Atlético Peñarol	28/09/22	2022	121	2	drive	X
21115226	\$ 20.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	30/09/22	2022	121	2	drive	X
21114145	\$ 60.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	30/09/22	2022	121	2	drive	X
21113138	\$ 30.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Atlético Almagro	03/10/22	2022	121	2	drive	X
21113325	\$ 120.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	C.E.F. Nº 34	03/10/22	2022	121	2	drive	X
21112846	\$ 60.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Atlético Ferrocarril del Estado	05/10/22	2022	121	2	drive	X
21115005	\$ 120.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club 9 de Julio	11/10/22	2022	121	2	drive	X
21116426	\$ 60.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Tiro Federal Argentino de Rafaela	22/10/22	2022	121	2	drive	X
21116598	\$ 50.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Tiro Federal Argentino de Rafaela	05/11/22	2022	121	2	drive	X
21116761	\$ 59.900,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Atlético Ferrocarril del Estado	05/10/22	2022	121	2	drive	X
21117394	\$ 90.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Club Atlético Peñarol	05/10/22	2022	121	2	drive	X
21117923	\$ 120.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	05/10/22	2022	121	2	drive	X
21117626	\$ 120.000,00	15/09/22	septiembre	2022	317	Independiente Mutual Social y Deportiva	17/10/22	2022	121	2	drive	X
21416107	\$ 120.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	21/10/22	2022	121	2	drive	X
21415796	\$ 60.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	27/10/22	2022	121	2	drive	X
21416229	\$ 60.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	28/10/22	2022	121	2	drive	X
21416323	\$ 38.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	30/10/22	2022	121	2	drive	X
21416464	\$ 67.200,00	13/10/22	octubre	2022	318	COASMUDE	30/10/22	2022	121	2	drive	X
21416579	\$ 81.600,00	13/10/22	octubre	2022	318	COASMUDE	30/10/22	2022	121	2	drive	X
21415148	\$ 90.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	Club Atlético Ferrocarril del Estado	22/10/22	2022	121	2	drive	X
21415917	\$ 30.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	10/11/22	2022	121	2	drive	X
21415021	\$ 90.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	Club Atlético Almagro	04/11/22	2022	121	2	drive	X
21415587	\$ 60.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	Club 9 de Julio	04/11/22	2022	121	2	drive	X
Devuelve parte del subsidio 07/11/2022 Extracto Nº 319 \$ 1.550,00												X
Devolución Subsidio 04/11/2022 Extracto Nº 319												X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

Informe Final

21415285	\$ 68.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	Club Atlético Argentino Quilmes	14/11/22	2022	121	2	drive		X
21415414	\$ 52.000,00	13/10/22	octubre	2022	318	Club Atlético Argentino Quilmes	14/11/22	2022	121	2	drive		X
21761386	\$ 120.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	Club 9 de Julio	15/11/22	2022	121	2	drive		X
21760522	\$ 20.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	CIRCULO AEROMODELISTA RAFAELINO	16/11/22	2022	121	2	drive		X
21761117	\$ 60.100,00	11/11/22	noviembre	2022	319	Club Atlético Ferrocarril del Estado	13/11/22	2022	121	2	drive		X
21759767	\$ 390.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	C.E.F. Nº 19	23/11/22	2022	121	2	drive		X
21829740	\$ 120.000,00	18/11/22	noviembre	2022	319	Club Sportivo Ben Hur	23/11/22	2022	121	2	drive		X
21830324	\$ 22.000,00	18/11/22	noviembre	2022	319	Club 9 de Julio	28/11/22	2022	121	2	drive		X
21830379	\$ 30.000,00	18/11/22	noviembre	2022	319	Club 9 de Julio	28/11/22	2022	121	2	drive		X
21760641	\$ 30.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	CIRCULO AEROMODELISTA RAFAELINO	28/11/22	2022	121	2	drive	Pendiente de rendir \$ 257,32.	X
21829707	\$ 30.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	CIRCULO AEROMODELISTA RAFAELINO	28/11/22	2022	121	2	drive	El TIQUE FA 11-10747 por \$ 4.000,01 de CLAVERO SEBASTIAN ALDO Y OTROS SOCIEDAD, tiene como condición frente al IVA Responsable Inscripto, siendo la Institución EXENTO.	X
21761283	\$ 30.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	Aero Club Rafaela	29/11/22	2022	121	2	drive		X
21830429	\$ 45.000,00	18/11/22	noviembre	2022	319	Independiente Mutual Social y Deportiva	30/11/22	2022	121	2	drive		X
21760982	\$ 240.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	Círculo Rafaelino de Rugby	11/11/22	2022	121	2	drive		X
21760398	\$ 22.000,00	11/11/22	noviembre	2022	319	Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	06/12/22	2022	121	2	drive		X
21829787	\$ 40.000,00	18/11/22	diciembre	2022	319	Círculo de Ajedrez Roberto Grau	16/12/22	2022	121	2	drive	Se realiza la devolución del subsidio recibido por haberse suspendido el evento.	X
21830159	\$ 249.100,00	18/11/22	noviembre	2022	319	COASMUDE	18/12/22	2022	121	2	drive		X
21830238	\$ 142.175,00	18/11/22	noviembre	2022	319	COASMUDE	18/12/22	2022	121	2	drive		X
22161245	\$ 119.952,00	16/12/22	diciembre	2022	320	Aero Club Rafaela	24/12/22	2022	121	2	drive		X
22149414	\$ 13.400,00	16/12/22	diciembre	2022	320	COASMUDE	30/12/22	2022	121	2	drive		X
22161276	\$ 90.000,00	16/12/22	diciembre	2022	320	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela						Pendiente de rendición	
22161380	\$ 60.000,00	16/12/22	diciembre	2022	320	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela						Pendiente de rendición	
22161441	\$ 90.000,00	16/12/22	diciembre	2022	320	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela						Pendiente de rendición	
22246840	\$ 18.650,00	26/12/22	diciembre	2022	320	COASMUDE	30/12/22	2022	121	2	drive		X
22096483	\$ 249.100,00	13/12/22	diciembre	2022	320	COASMUDE	30/12/22	2022	121	2	drive		X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

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

Certificados de Subsistencia		
Clubes	Fecha Vencimiento Subsistencia	Observación
A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	28/01/23	OK
Club Atlético Peñarol	23/12/23	OK
Club Atlético Juventud	26/10/23	OK
Club Atlético Almagro	09/09/23	OK
C.E.F. Nº 19	19/11/22	VENCIDO
Círculo Rafaelino de Rugby	02/12/22	VENCIDO
Círculo Aeromodelista Rafaelino	05/12/23	OK
Club Ciclista de Rafaela	28/11/23	OK
Tiro Federal Argentino de Rafaela	06/09/23	OK
Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	14/02/23	OK
Club Sportivo Ben Hur	21/02/23	OK
Jockey Club Rafaela	21/02/23	OK
C.E.F. Nº 34	16/03/23	OK
La Soñada Polo Club	12/04/23	OK
Club Atlético 9 de Julio	31/03/23	OK
Club Atlético Ferrocarril del Estado	25/04/23	OK
Independiente Mutual Social y Deportiva	10/07/23	OK
Club Villa Rosas	11/10/23	OK
Club Sportivo Norte	24/05/23	OK
Aero Club Rafaela	16/05/23	OK
Club de Planeadores Rafaela	11/07/23	OK
Club Atlético Argentino Quilmes	01/08/23	OK
Círculo de Ajedrez Roberto Grau	08/07/23	OK
Uces	-	NO PRESENTADO

Fecha de Control	31/12/22
Institución	Constancia de Inscripción AFIP
A. M. S. y D. Atlético de Rafaela	IVA Sujeto Exento
Club Atlético Peñarol	IVA Sujeto Exento
Club Atlético Juventud	IVA Sujeto Exento
Club Atlético Almagro	IVA Sujeto Exento
C.E.F. Nº 19	IVA Sujeto Exento
Círculo Rafaelino de Rugby	IVA Responsable Inscripto
Círculo Aeromodelista Rafaelino	IVA Sujeto Exento
Club Ciclista de Rafaela	IVA Sujeto Exento
Tiro Federal Argentino de Rafaela	IVA Sujeto Exento
Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear	IVA Sujeto Exento
Club Sportivo Ben Hur	IVA Sujeto Exento
Jockey Club Rafaela	IVA Responsable Inscripto

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

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

C.E.F. Nº 34	IVA Sujeto Exento
La Soñada Polo Club	IVA Sujeto Exento
Club Atlético 9 de Julio	IVA Sujeto Exento
Club Atlético Ferrocarril del Estado	IVA Responsable Inscripto
Independiente Mutual Social y Deportiva	IVA Sujeto Exento
Club Villa Rosa	IVA Sujeto Exento
Club Sportivo Norte	IVA Responsable Inscripto
Aero Club Rafaela	IVA Sujeto Exento
Club de Planeadores Rafaela	IVA Sujeto Exento
Club Atlético Argentino Quilmes	IVA Sujeto Exento
Círculo de Ajedrez Roberto Grau	IVA Sujeto Exento
Uces	IVA Sujeto Exento

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1. OBSERVACIÓN: Las instituciones que a continuación se detallan fueron observadas en el Informe Nº 121 Legajo 1, debido a que tenían vencidos sus Certificados de Subsistencia presentados, pero a la fecha siguen sin regularizarse. Además, del control realizado en el segundo semestre se suman 3 (tres) instituciones que no presentaron dicho certificado o lo tienen vencido a la fecha:

Certificados de Subsistencia (Pendientes de Informe Nº 121 Legajo 1)		
Clubes	Fecha Vencimiento Certificado	Observación
C.R.A.S.	23/10/21	VENCIDO
Club de Autos Antiguos	15/07/21	VENCIDO
C.E.F. Nº 53	18/05/22	VENCIDO

Certificados de Subsistencia (al 31/12/2022)		
Clubes	Fecha Vencimiento Subsistencia	Observación
C.E.F. Nº 19	19/11/22	VENCIDO
Círculo Rafaelino de Rugby	02/12/22	VENCIDO
Uces	-	NO PRESENTADO

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Informar a las instituciones para que regularicen la situación.

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

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

2. OBSERVACIÓN: **Círculo Aeromodelista Rafaelino – Transferencia N° 21760641 por \$ 30.000,00:** Tiene a favor un saldo por la suma de \$ 257,32.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Rendir un comprobante para subsanar esa diferencia, o hacer la devolución del dinero.

3. OBSERVACIÓN: **Círculo Aeromodelista Rafaelino – Transferencia N° 21829707 por \$ 30.000,00:** El TIQUE FA 11-10747 por \$ 4.000,01 de CLAVERO SEBASTIAN ALDO Y OTROS SOCIEDAD, tiene como condición frente al IVA Responsable Inscripto, siendo la Institución EXENTO.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Reponer la factura con condición ante el impuesto “Exento”.

4. OBSERVACIÓN: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 320 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los subsidios que se encuentran pendientes de rendición:

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario				Entidad
		Fecha Débito	Mes	Año	Extracto bancario N°	
22161276	\$ 90.000,00	16/12/22	diciembre	2022	320	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela
22161380	\$ 60.000,00	16/12/22	diciembre	2022	320	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela
22161441	\$ 90.000,00	16/12/22	diciembre	2022	320	A. M. S. y D. Atlético de Rafaela

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Informar al beneficiario del subsidio para que regularice la situación.

8. CONCLUSIÓN

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

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

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 sigue realizando sin inconvenientes a la fecha. Por tal motivo, promulgamos continuar con esta modalidad.

- **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 Nº 6 del Reglamento Interno de la Comisión.

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió 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, esto se viene cumpliendo correctamente por las instituciones adjuntando a 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.

Con respecto a los Certificado de Subsistencia – Inspección General de Personas Jurídicas, los cuales son solicitados para certificar la existencia como persona jurídica de las Asociaciones Civiles, Organizaciones Sin Fines de Lucro, Fundaciones, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales; podemos enunciar que a la fecha se viene realizando, pero aún existen algunas que se encuentran vencidas, por lo que se solicita a la Comisión que regularice esta situación.

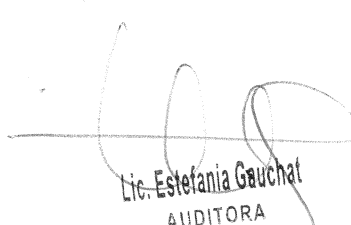
Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
--	--	--	------------------------

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

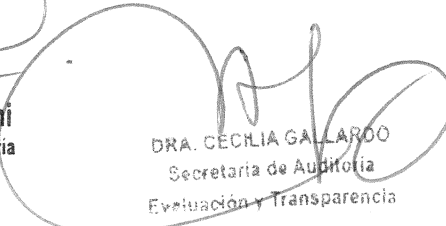
- **Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio**, en este punto desde nuestra Secretaría, se realizan las recomendaciones apropiadas a cada observación desde página Nº 10 en este informe.
- **Asegurar la transparencia en la 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 \$ 240.000,00.**

Rafaela, 24 enero de 2023.-


Lic. Emanuel Viotto
AUDITOR


Lic. Estefania Gauchat
AUDITORA


Lic. Zulma Gani
Jefa Dpto. de Auditoria


DRA. CECILIA GALLARÓ
Secretaria de Auditoria
Evaluación y Transparencia

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

